

天齐锂业股份有限公司
Tianqi Lithium Corporation



二〇二四年半年度报告

股票简称：天齐锂业

股票代码：002466

披露时间：2024 年 8 月 31 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蒋安琪、主管会计工作负责人邹军及会计机构负责人(会计主管人员)文茜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司可能存在的风险及应对的措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	50
第五节 环境和社会责任.....	54
第六节 重要事项.....	63
第七节 股份变动及股东情况.....	77
第八节 优先股相关情况.....	82
第九节 债券相关情况.....	83
第十节 财务报告.....	85

备查文件目录

- 1、载有董事长蒋安琪女士签名的 2024 年半年度报告文本原件；
- 2、载有公司负责人蒋安琪女士、主管会计工作的负责人邹军先生及会计机构负责人文茜女士签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在深圳证券交易所网站、香港联合交易所网站、《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》《经济参考报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、本集团、天齐锂业	指	天齐锂业股份有限公司（股票代码：A 股 002466/H 股 9696）
天齐集团、控股股东	指	成都天齐实业（集团）有限公司
成都天齐	指	成都天齐锂业有限公司，公司全资子公司
江苏天齐	指	天齐锂业（江苏）有限公司，成都天齐之全资子公司
天齐资源	指	天齐锂业资源循环技术研发（江苏）有限公司，江苏天齐之全资子公司
TLH	指	英文名：Tianqi Lithium Holdings Pty Ltd，成都天齐之全资子公司
重庆天齐	指	重庆天齐锂业有限责任公司，成都天齐之控股子公司
天齐锂业香港、TLHK	指	英文名：Tianqi Lithium HK Co., Limited，天齐锂业香港有限公司，成都天齐之全资子公司
天齐芬可	指	英文名：Tianqi Finco Co., Limited，天齐芬可有限公司，天齐锂业香港之全资子公司
遂宁天齐	指	遂宁天齐锂业有限公司，成都天齐之全资子公司
天齐创锂	指	天齐创锂科技（深圳）有限公司，公司全资子公司
深圳固锂	指	天齐卫蓝固锂新材料（深圳）有限公司，天齐创锂之控股子公司，报告期末通过天齐创锂持股 58.5%，参股公司北京卫蓝持股 41.5%
湖州固锂	指	天齐卫蓝固锂新材料（湖州）有限公司，深圳固锂之全资子公司
射洪天齐	指	天齐锂业（射洪）有限公司，公司全资子公司
盛合锂业	指	四川天齐盛合锂业有限公司，公司控股子公司。截至本公告日，公司持股 39.2%、射洪天齐持股 40.8%，紫金锂业（海南）有限公司持股 20%
重庆锂电	指	重庆天齐锂电新材料有限公司，成都天齐之全资子公司
天齐鑫隆	指	天齐鑫隆科技（成都）有限公司，公司全资子公司
盐亭新锂	指	天齐新锂新材料（盐亭）有限公司，天齐鑫隆之全资子公司
眉山天齐	指	天齐锂业新能源技术研究（眉山）有限公司，公司全资子公司
苏州天齐	指	天齐锂业新能源材料(苏州)有限公司，2023 年 4 月 25 日成立，原为成都天齐之全资子公司，现已变更为成都天齐持股 50.33%，TLHK 持股 49.67%
天齐香港新能源	指	英文名：Tianqi New Energy (Hong Kong) Co., Limited，天齐新能源（香港）有限公司，天齐锂业香港之全资子公司
TLAI2/SPV2	指	英文名：Tianqi Lithium Australia Investments 2 Pty Ltd.，天齐鑫隆之全资子公司
亚马逊锂业	指	英文名：Amazon Lithium Ltda，亚马逊锂业有限责任公司，天齐锂业香港之全资子公司
新加坡天齐	指	英文名：Tianqi Lithium Singapore Co., Pte. Ltd，天齐锂业新加坡有限公司，天齐香港新能源之全资子公司
TLAI1/SPV1	指	英文名：Tianqi Lithium Australia Investments 1 Pty Ltd.，原为 TLAI2 之全资子公司，已变更为 TLAI2 持股 97.557%，TLH 持股 2.443%
天齐智利/ITS	指	英文名：Inversiones TLC SpA，TLAI1 之全资子公司
TGVE	指	英文名：Tianqi Grand Vision Energy Limited，公司全资子公司
TLEA	指	原名：Tianqi UK Limited，2020 年 12 月 6 日更名为 Tianqi Lithium Energy Australia Pty Ltd，原公司全资子公司，2021 年 7 月变更为公司持股 51% 的控股子公司，IGO Limited 持股 49%
TLA	指	英文名：Tianqi Lithium Australia Pty Ltd，原为 TLH 之全资子公司，2021 年 6 月变更为 TLEA 之全资子公司
TLK	指	原名：Tianqi Lithium Australia Pty Ltd，2018 年 2 月更名为 Tianqi Lithium Kwinana Pty Ltd，TLA 之全资子公司
文菲尔德	指	英文名：Windfield Holdings Pty Ltd，文菲尔德控股私人有限公司，TLEA 之控股子公司，持股比例 51%
文菲尔德芬可	指	英文名：Windfield Finco Pty Ltd，文菲尔德芬可私人有限公司，文菲尔德之全资子公司
泰利森	指	英文名：Talisson Lithium Pty Ltd，泰利森锂业私人有限公司，文菲尔德之全资子公司

释义项	指	释义内容
泰利森矿业	指	英文名: Talison Minerals Pty Ltd, 泰利森矿业私人有限公司, 泰利森之全资子公司
泰利森锂业(加拿大)/Salares	指	泰利森锂业(加拿大)公司, 原 Salares Lithium Inc 公司, 泰利森之全资子公司
SLI	指	英文名: Inversiones SLI Chile Limitada, 因弗申 SLI 智利公司, 泰利森之全资子公司
SALA	指	英文名: Salares de Atacama Sociedad Contractual Minera, SLI 持有其 50% 股权
San Antonio Sociedad Contractual Minera	指	SALA 股东之一, 持有 SALA 50% 股权
泰利森服务	指	英文名: Talison Services Pty Ltd, 泰利森服务私人有限公司, 泰利森矿业之全资子公司
泰利森锂业(澳大利亚)/泰利森锂业澳大利亚	指	英文名: Talison Lithium Australia Pty Ltd, 泰利森锂业澳大利亚私人有限公司, 泰利森矿业之全资子公司
泰利森锂业(MCP)	指	英文名: Talison Lithium (MCP) Pty Ltd, 泰利森锂业(MCP)私人有限公司, 泰利森锂业(澳大利亚)之全资子公司
SQM	指	智利化工矿业公司(Sociedad Química y Minera de Chile S.A.), 美国纽约证券交易所和智利圣地亚哥证券交易所上市公司, 全球重要的钾、锂等产品生产企业, 公司参股公司(报告期末, 天齐锂业香港持股 0.26%, 天齐智利持股 21.90%)
航天电源/SAPT	指	上海航天电源技术有限责任公司, 公司参股公司, 报告期末持股比例 9.91%
日喀则扎布耶	指	西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司, 公司参股公司, 报告期末持股比例 20%
SES	指	SES Holdings Pte.Ltd, 天齐锂业香港参股公司, 2022 年 2 月其与 IVANHOE Capital Acquisition Corp. 业务合并后更名为 SES AI Corporation, 报告期末持股比例 7.97%
北京卫蓝	指	北京卫蓝新能源科技股份有限公司, 公司参股公司, 报告期末成都天齐持股比例 3.0004%
厦钨新能源	指	厦门厦钨新能源材料股份有限公司, 公司参股公司(股票代码: 688778), 报告期末持股比例 1.88%
四川能投发展	指	四川能投发展股份有限公司, 公司参股公司, 报告期末天齐锂业香港持股 7.2136%
中创新航	指	中创新航科技集团股份有限公司, 公司参股公司, 报告期末天齐锂业香港持股 1.141%
smart	指	smart Mobility Pte. Ltd., 公司参股公司, 报告期末天齐锂业香港持股 2.83%
天盛时代	指	四川天盛时代新能源有限公司, 公司参股公司。截至本公告日, 盛合锂业持股 33.33%
雅保	指	英文名: Albemarle Corporation, 美国纽约证券交易所上市公司, 其透过 RT Lithium.com 持有文菲尔德 49% 的股权, 系全球重要的锂产品生产企业之一
里昂证券	指	英文名: CLSA Australia Pty Ltd, 里昂证券澳大利亚有限公司
伍德麦肯兹	指	Wood Mackenzie (Asia Pacific) Pty. Ltd.
IGO	指	英文名: IGO Limited, 于澳洲证券交易所上市的有限公司(股票代码: IGO), 其透过全资子公司 IGO Lithium Holdings Pty Ltd 持有 TLEA 49% 的股权
IGO Limited	指	英文名: IGO Lithium Holdings Pty Ltd, 为 IGO 的全资子公司并持有 TLEA 49% 的股权
LCE	指	碳酸锂当量, 锂的一种计量单位
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》
董事会	指	天齐锂业股份有限公司董事会
监事会	指	天齐锂业股份有限公司监事会
本报告期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末、期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
澳元	指	澳大利亚元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天齐锂业（A 股）天齊鋰業（H 股）	股票代码	002466（A 股）9696（H 股）
股票上市证券交易所	深圳证券交易所 香港联合交易所		
公司的中文名称	天齐锂业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天齐锂业		
公司的外文名称（如有）	Tianqi Lithium Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	TLC		
公司的法定代表人	蒋安琪		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张文字	付旭梅
联系地址	四川省成都市天府新区红梁西一街 166 号	四川省成都市天府新区红梁西一街 166 号
电话	028-85183501	028-85183501
传真	028-85159451	028-85159451
电子信箱	william.zhang@tianqilithium.com	fuxm@tianqilithium.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	6,418,578,589.96	24,823,234,330.51	-74.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-5,205,769,094.18	6,452,462,497.10	-180.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-5,220,859,867.70	6,409,857,094.28	-181.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,235,963,410.31	12,101,406,920.86	-81.52%
基本每股收益（元/股）	-3.18	3.93	-180.92%
稀释每股收益（元/股）	-3.18	3.93	-180.92%
加权平均净资产收益率	-10.65%	12.34%	下降 22.99 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	69,263,521,570.23	73,228,464,437.61	-5.41%
归属于上市公司股东的净资产（元）	44,580,371,253.46	51,519,658,068.18	-13.47%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-5,205,769,094.18	6,452,462,497.10	44,580,371,253.46	51,519,658,068.18
按国际会计准则调整的项目及金额				
安全生产费	7,367,163.26	-5,673,461.70		
长期资产减值准备计提/转回			1,699,253,767.97	1,689,216,245.53
按国际会计准则	-5,198,401,930.92	6,446,789,035.40	46,279,625,021.43	53,208,874,313.71

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

本集团按照中国企业会计准则编制财务报表，同时根据国际财务报表编制 H 股财务报表。本集团按照国际财务报告准则及中国企业会计准则编制的财务报表之间存在以下差异：

1) 根据中国企业会计准则，安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目，在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备。根据国际财务报告准则，安全生产费用在发生时计入损益。上述国际财务报告准则与中国企业会计准则的差异，将会对本公司的专项储备和主营业务成本产生影响从而导致上述调整事项。

2) 本集团于以前年度对 SQM、SALA、扎布耶等长期股权投资按可回收金额与其账面价值的差额计提减值准备。

对于该长期资产减值准备，根据中国《企业会计准则第 8 号 - 资产减值》，本集团资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回；而根据国际财务报告准则，本集团用于确定资产的可收回金额的各项估计，自最后一次确认减值损失后已发生了变化，应当将以前期间确认的除了商誉以外的资产减值损失予以转回。上述中国企业会计准则与国际财务报告准则的差异，将会对本集团的资产减值准备和长期股权投资产生影响从而导致上述调整事项。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-215,802.42	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	26,224,017.29	主要系收到的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
减：所得税影响额	12,684,937.01	
少数股东权益影响额（税后）	1,003,022.87	
合计	-2,770,518.53	
	15,090,773.52	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司业务及经营情况概述

公司是一家以锂为核心的新能源材料企业，同时在深圳证券交易所（002466.SZ）和香港联合交易所（9696.HK）两地上市。公司致力于“夯实上游、做强中游、渗透下游”的长期发展战略，以“共创锂想”为责任理念，积极布局全球锂电材料资源和加工产能。公司业务涵盖锂产业链的关键阶段，包括硬岩型锂矿资源的开发、锂精矿加工销售以及锂化工产品生产销售。公司战略性布局中国、澳大利亚和智利的锂资源，并凭借垂直一体化的全球产业链优势与国际客户建立伙伴关系，共同助力电动汽车和储能产业实现锂离子电池技术的长期可持续发展。

公司深耕锂行业已 30 余年，通过高品质的产品和销售队伍的坚定努力以及销售覆盖范围，目前已与全球的许多卓越的锂终端客户建立长期关系。公司拥有稳定的优质客户群，主要包括全球动力电池制造商、电池材料生产商、新能源汽车企业、跨国电子公司和玻璃生产商。随着公司产能规模的不断增长和行业的快速发展，公司已开启产业链上下游一体化合作模式，并于 2023 年起开启了与整车厂的合作，进入全球新能源汽车行业头部企业的供应链系统。公司的产品在客户的供应链中拥有举足轻重的地位并保持着优质且质量稳定的往绩。

报告期内，公司实现营业总收入 64.19 亿元，同比减少 74.14%；实现归属于上市公司股东的净利润为-52.06 亿元，同比减少 180.68%。报告期内，公司业绩变动分析如下：

（1）受锂产品市场波动的影响，公司锂产品销售价格较上年同期大幅下降，锂产品毛利大幅下降。受公司控股子公司泰利森化学级锂精矿定价机制与公司锂化工产品销售定价机制存在时间周期的错配影响，本报告期公司经营业绩出现阶段性亏损。但 2024 年上半年，化学级锂精矿的市场价格降低，随着公司从泰利森新采购的低价锂精矿逐步入库及对现有锂精矿库存的逐步消化，公司各生产基地的化学级锂精矿出库成本逐步贴近最新采购价格，锂精矿定价机制的阶段性错配也逐步减弱，公司 2024 年第二季度亏损环比减少。同时，受自产工厂顺利爬坡及委外加工的积极影响，2024 年上半年及 2024 年第二季度锂化合物及衍生品的产销量均实现同比、环比增长。其中，2024 年 1 月-6 月锂化合物及衍生品销量同比增加 30.13%，2024 年第二季度销量较第一季度销量环比增加 46.18%。

（2）SQM 2024 年 1 月-6 月业绩同比大幅下降。此外，SQM 于 2024 年第一季度业绩报告中披露，智利圣地亚哥法院于 2024 年 4 月对其 2017 年和 2018 年税务年度的税务诉讼进行了裁决，撤销了税务和海关法庭在 2022 年 11 月 7 日对于该案件的裁决结论，导致其确认了约 11 亿美元的所得税费用，并相应减少净利润约 11 亿美元。因此，公司在本报告期确认的对该联营公司的投资收益较 2023 年同期大幅下降。



格林布什锂辉石矿区鸟瞰图



格林布什锂辉石矿化学级锂精矿工厂二期

2023 年，随着泰利森对格林布什锂辉石矿中央矿脉区和卡潘加矿区不断深入勘探开发，格林布什锂辉石矿矿产资源总量得到进一步提升。专业机构 AMC Consultants 根据澳大利亚 2012 年颁布的勘查结果、矿产资源量和矿石储量报告法规准则（简称“JORC 标准”）估算的格林布什锂辉石矿资源量及储量数据具体情况如下：

项目	类别	截至2023年12月31日		
	资源量类别	吨位（百万吨）	氧化锂品位（%）	碳酸锂当量（百万吨）
矿产资源量	探明资源量	0.7	3.0	0.1
	控制资源量	397	1.5	15
	推断资源量	49	1.1	1.3
	总矿产资源量	447	1.5	16
	储量类别	吨位（百万吨）	氧化锂品位（%）	碳酸锂当量（百万吨）
矿石储量	证实矿石储量	0.7	3.0	0.1
	概略矿石储量	178	1.9	8.4
	证实和概略矿石储量合计	179	1.9	8.5

格林布什锂辉石矿目前处于开采状态，其锂资源主要分布在中央矿脉区和卡潘加矿区。中央矿脉区是目前锂矿石开采的主要来源，卡潘加矿区则作为矿区资源基地目前暂处于勘探状态。此外，泰利森正在对格林布什锂矿开采前已存在的 1 号尾矿库中所含的开采钽矿剩余的尾矿进行二次开采加工。报告期内，格林布什锂辉石矿（含化学级和技术级矿石）的开采总量为 154 万吨，采矿平均品位为 2.37%。

格林布什锂辉石矿共有四个在产和一个在建的锂精矿加工厂。报告期内，泰利森各项生产运营有序进行，共生产锂精矿 612,019 吨，其中化学级锂精矿 590,989 吨、技术级锂精矿 21,030 吨；泰利森各项重点工程项目建设也稳步推进，其中化学级三号工厂建设项目已完成地基和土木工程，进入钢结构安装阶段，2024 年下半年将进一步进入电路设备安装等阶段。目前预计该项目将于 2025 年生产出第一批锂精矿产品。

泰利森格林布什锂精矿产能

锂精矿加工厂	运营状态	现有产能 (单位: 万吨/年)	计划新增产能 (单位: 万吨/年)
化学级锂精矿工厂一期	在产	134	-
化学级锂精矿工厂二期	在产		-
技术级锂精矿工厂	在产		-
尾矿再处理厂	在产	28	-
化学级锂精矿工厂三期	在建	-	52
总规划产能 (单位: 万吨/年)			214

注: 1、化学级锂精矿工厂三期: 预计将于2025年生产出第一批锂精矿产品;
2、泰利森正在进行化学级锂精矿工厂四期相关的前期可行性研究。

■ 中国四川: 雅江措拉锂辉石矿

四川雅江措拉锂辉石矿由公司控股子公司盛合锂业运营, 该矿位于四川省甘孜州雅江县木绒乡新卫村甲基卡锂矿区, 是亚洲最大的硬岩锂甲基卡矿田的一部分。根据 2011 年 9 月四川省地质矿产勘查开发局一〇八地质队出具的《四川省雅江县措拉锂辉石矿区勘探地质报告》, 雅江措拉锂辉石矿拥有 63.24 万吨碳酸锂当量的锂资源, 资源品位为 1.30%; 该项目矿产资源量具体如下:

矿产资源类别	矿石量吨位 (百万吨)	氧化锂品位 (%)	氧化锂当量 (千吨)	碳酸锂当量 (千吨)
探明资源量	8.155	1.34	109.36	270.44
控制矿产资源量	6.036	1.28	77.04	190.51
推断矿产资源量	5.523	1.26	69.34	171.47
矿产资源总量	19.714	1.30	255.74	632.42

目前, 公司正在积极有序地推进关于雅江措拉锂辉石矿采选工程的相关工作。公司控股子公司盛合锂业已于 2024 年 1 月 9 日取得雅江县发展和改革委员会关于措拉锂辉石矿特白沟尾矿库项目备案。2024 年 7 月 17 日, 盛合锂业与甲基卡矿区其他锂产业企业共同投资设立合资公司天盛时代, 拟建设输变电项目以满足各方的用电需求; 合资公司的成立将为措拉项目后续进展提供基础设施保障。2024 年 8 月 16 日, 盛合锂业取得了雅江县自然资源和规划局关于措拉锂辉石矿特白沟尾矿库项目的建设项用地预审与选址意见书, 为规划建设特白沟尾矿库奠定基础。未来, 公司将以聚焦打造全球一流绿色智能矿山目标, 全力推进雅江措拉锂矿采选项目建设相关工作。

该项目建成后, 有利于进一步加强公司的资源保障能力, 提升公司生产原料供应链 (尤其是国内锂化工产品生产原料供应) 的稳定性, 与澳大利亚格林布什锂辉石矿一起成为公司现有及未来规划锂化合物产能的双重资源保障, 从而助力公司未来实现国内国外锂矿锂化合物一体化供应双循环体系。



四川措拉锂辉石矿项目

(2) 盐湖卤水资源布局

公司是全球少数同时布局优质锂矿山和盐湖卤水矿资源的企业之一。

■ 智利：阿塔卡马盐湖

2018 年 12 月，公司通过购买智利 SQM 公司的 23.77% 股权，成为其第二大股东。SQM 拥有全球储量最大的锂盐湖智利阿塔卡马盐湖的采矿经营权。阿塔卡马盐湖含锂浓度高、储量大、开采条件成熟、经营成本低，是全球范围内禀赋十分优越的盐湖资源，为全球锂产品重要的产区。截至 2024 年 6 月 30 日，根据 SQM 已披露的分红方案，公司按照所持股权比例计算应享有的分红份额所对应的金额累计为 79 亿元人民币。

■ 中国西藏：扎布耶盐湖

2014 年 8 月，公司完成了收购日喀则扎布耶 20% 的股权，实现了国内锂盐湖资源西藏扎布耶盐湖的战略布局。西藏扎布耶盐湖主矿产碳酸锂保有资源量为 179 万吨，是富含锂、硼、钾，固、液并存的特种综合性大型盐湖矿床。根据日喀则扎布耶控股股东西藏矿业发展股份有限公司《2023 年年度报告》，西藏扎布耶盐湖是世界第三大、亚洲第一大锂矿盐湖，其卤水含锂浓度仅次于智利阿塔卡马盐湖，含锂品位居世界第二。西藏扎布耶盐湖具有碳酸锂储量规模较大、品位高、镁锂比低等优势。

2、中游：锂化工产品产能扩张

公司生产的锂化工产品包括电池级和工业级氢氧化锂、电池级和工业级碳酸锂、氯化锂和金属锂等，产品广泛应用于多个终端市场，主要包括新能源汽车、电动船舶、储能系统、飞机、陶瓷和玻璃等。

公司深耕锂化工产品加工行业多年，目前在全球共设有 5 个在产、3 个在建或规划的自有锂化工产品生产基地项目和 1 个在产的副产品加工基地。公司的锂化工产品销售至全球，通过长期与下游生产企业的合作，公司已逐步与全球各大电池材料制造商、跨国电池公司、新能源整车企业和玻璃玻纤及陶瓷生产商等下游企业形成战略合作伙伴关系，可为客户提供定制化服务，形成互惠互利的商业共同体。

公司目前自有锂化工产品铭牌产能 8.86 万吨/年，加上已宣布的规划锂化工产品自有产能共计 14.36 万吨/年。此外，公司在四川绵阳设有一座主要从事大宗工业固废（锂渣）资源化综合利用的工厂，积极推进大宗固废综合利用产业链发展。该工厂拥有全球第一条自主知识产权年产 3 万吨的硅铝微粉生产线，是资源综合利用产业的创新载体和孵化基地。

公司全球各自有生产基地情况具体如下：

生产基地	四川射洪生产基地	江苏张家港生产基地	重庆铜梁生产基地	澳大利亚奎纳纳工厂	四川遂宁安居工厂	四川绵阳盐亭工厂
权益比例	100%	100%	86.38%	51%	100%	100%
运营状态	在产	在产	在产	在产	在产	在产
产品	碳酸锂、氢氧化锂、无水氯化锂	电池级碳酸锂、电池级氢氧化锂	金属锂	电池级氢氧化锂	电池级碳酸锂	硅铝微粉
建成产能	2.40万吨/年	2.00万吨/年	600吨/年	2.40万吨/年	2.00万吨/年	3.00万吨/年
在建/规划产能	/	3.00万吨/年	1,000吨/年	2.40万吨/年	/	/
未来产能合计	2.40万吨/年	5.00万吨/年	1,600吨/年	4.80万吨/年	2.00万吨/年	3.00万吨/年
应用	<ul style="list-style-type: none"> 锂离子电池正极材料及电解液材料、固态电池 终端：新能源汽车、电动船舶、储能、两轮车、3C数码等 	<ul style="list-style-type: none"> 锂离子电池正极材料及电解液材料 终端：新能源汽车、电动船舶、储能、两轮车、3C数码等 	<ul style="list-style-type: none"> 固态电池、航空航天、合金材料、医药等 	<ul style="list-style-type: none"> 锂离子电池正极材料 终端：新能源汽车、电动船舶、储能、两轮车、3C数码等 	<ul style="list-style-type: none"> 锂离子电池正极材料及电解液材料、固态电池 终端：新能源汽车、电动船舶、储能、两轮车、3C数码等 	<ul style="list-style-type: none"> 特种玻璃、玻璃纤维、功能陶瓷、超硬材料、绿色新型材料及高端建材等
亮点	<ul style="list-style-type: none"> 产品种类丰富 拥有成熟的生产、治理与成本管理体系 	<ul style="list-style-type: none"> 全球首条在成熟运营中的全自动化电池级碳酸锂生产工厂 拥有高水准的生产技术和工艺流程，在成本控制和产品质量方面都被视为国内碳酸锂产品市场的标杆 基地毗邻海运码头，主要化工原材料均能实现就近供应 	<ul style="list-style-type: none"> 研发、生产和销售金属锂一体化 随着固态电池技术的逐渐成熟和应用普及，预计未来市场对金属锂的需求会继续增加 	<ul style="list-style-type: none"> 澳大利亚奎纳纳工厂（一期氢氧化锂项目）为全球首个投入运营的全自动化电池级氢氧化锂工厂 	<ul style="list-style-type: none"> 首个自建的全球电池级碳酸锂自动化工厂 拥有高水平工厂自动化程度、工艺水准、排放控制指标、EHS及ESG管理水平 	<ul style="list-style-type: none"> 全球第一条自主知识产权年产3万吨的硅铝微粉生产线

注：因生产线调整，四川射洪生产基地原金属锂生产线（产能：200吨/年）于2024年6月15日关停，四川射洪生产基地将不再生产金属锂产品。

（数据来源：根据公司资料梳理）

3、产业链上下游：合作及战略布局

除通过参股 SQM 和日喀则扎布耶的部分股权布局盐湖锂资源外，公司亦积极布局新能源产业链上的新能源材料、动力电池、固态电池、新能源汽车等领域。



（数据来源：公开信息整理）

■ smart Mobility Pte. Ltd.

smart 运营全球领先的智能纯电汽车 smart 品牌。秉持“中欧双核，全球布局”前瞻发展战略，smart 品牌的全球商业版图正加速扩展。未来，smart 品牌将持续“南拓西进”，布局澳大利亚、新西兰、新加坡、以色列等高潜力新兴市场。

■ 中创新航科技集团股份有限公司

中创新航是全球领先的新能源科技企业，致力于成为能源价值创造者，构建全方位能源运营体系，为以动力及储能为代表的新能源全场景应用市场提供完善的产品解决方案和全生命周期管理。中创新航的主要产品包括动力电池的电芯、电池模组和电池包，以及储能系统产品。

■ 四川能投发展股份有限公司

四川能投发展是一家服务于四川省宜宾市的垂直一体化电力供应商及服务商，具备涵盖电力生产、分配与销售的完整电力供应价值链。目前从事的主要业务包括：(i)电力业务，包括电力生产，分配与销售，分为一般供电业务及增量电力输配业务；及(ii)电力工程建设服务及相关业务，包括电力工程建设服务、电力设备及材料的销售。

■ 厦门厦钨新能源材料股份有限公司

厦钨新能是全球锂离子电池正极材料领域的重要制造商之一，主要从事新能源电池材料的研发、生产和销售；主要产品为钴酸锂、镍钴锰三元材料、氢能材料等。

■ 北京卫蓝新能源科技股份有限公司

北京卫蓝成立于 2016 年，总部位于中国北京，致力于就多项应用开发和制造混和固态/液态电解质电池及全固态锂电池。

■ SES AI Corporation

SES 成立于 2012 年，总部位于美国马萨诸塞州，专注于使用超薄金属锂箔以及电解质和阳极材料开发和制造具有超高能量密度的固态电池。

■ 上海航天电源技术有限责任公司

航天电源是中国的新能源公司，主要从事锂电池的开发和制造，应用范围包括电动汽车和电力机车。

此外，公司拥有稳定的优质客户群，主要包括全球顶级电池制造商、电池材料生产商、新能源整车企业、跨国电子公司和玻璃生产商。近年来，公司与多家锂电材料、锂电池制造企业签订了长期供货协议，并建立长期战略合作关系，以加强产业链上下游的紧密联动。2023 年度，中国前十大三元材料供应商中，有六家是公司的客户；前十大磷酸铁锂材料供应商中，有七家是公司的客户。

公司将继续战略布局新能源价值链上的新能源材料及包括固态电池在内的下一代电池技术厂家，并与之开展更深入的合作关系，例如在前驱体生产、电池回收等业务中进行合作，关注电动汽车和储能应用领域的投资机会，积极参与下游的投资布局，以更好地应对锂在新型电池应用方面的未来趋势。

（三）经营模式

1、采购模式

公司已建立起全面的采购管理体系，该体系涵盖了七大关键部分：负责任矿产供应链、供应商管理、采购管理、委外加工管理、招标管理、项目采购管理和采购应急管理。为了确保这些环节的有效运作，公司制定并实施《供应商管理规范》《采购管理规范》《招标管理规范》等供应商管理制度与标准化流程，对采购行为、供应商评估体系行为、供应商改善与优化行为以及招标采购行为进行集中化管控，针对不同类型的供应商、采购标的、采购行为背景分别采取对应的管理策略，优化公司供应链结构和供应质量，持续完善供应链体系。公司对供应商严格实施系统化的筛选、准入、考核等全环节管理流程，纳入环保、员工权益、反腐败、职业健康、社会责任履行等多维度因素，持续加强可持续供应链风险管理。

（1）锂精矿

目前，公司国内外各锂化工产品生产基地所需化学级锂精矿均来源于公司位于澳大利亚的控股子公司文菲尔德之全资子公司泰利森所拥有的格林布什锂辉石矿。其中，国内各生产基地所需锂精矿通过海运由澳大利亚到达国内港口，再分别转运至公司位于四川射洪、江苏张家港和四川遂宁安居的锂化工产品生产基地。

公司现行的各锂化工产品生产基地向公司控股子公司文菲尔德采购化学级锂精矿的定价机制为每月定一次价，即参

考锂产品市场上四家主流报价机构（Fastmarkets、Benchmark Mineral Intelligence、S&P Platts 和亚洲金属网）上一个月最新报价的平均价，且享有一定股东折扣。

（2）其他

除化学级锂精矿外，公司国内外锂化工产品生产基地采购主要为生产所需能源、原辅料及配套服务等，相关原材料及能源以就近原则在生产基地所在国家采购，并遵循 ISO9001:2000 质量体系和公司《采购管理规范》相关要求，整个采购流程严格可控。

此外，公司在国内外的锂矿业务采购主要为各类服务和能源，如矿山开采服务、海运服务、陆运及港口服务、爆破和挖掘服务等；能源主要为电力、柴油和液化石油气。供应商均为当地的服务和能源供应商，因此有助于降低公司的营运成本，并减少设备及机械的资本支出。

2、生产模式

公司的产品主要分为两大类：锂精矿产品及锂化工产品。锂精矿产品包括化学级锂精矿和技术级锂精矿；锂化工产品包括碳酸锂、氢氧化锂、氯化锂及金属锂。公司产品的生产模式具体如下：

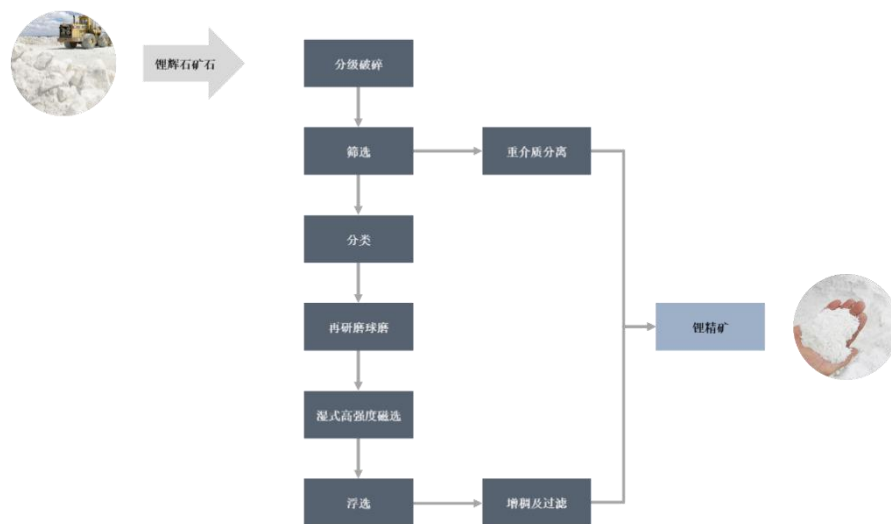
（1）锂精矿产品

目前公司使用和销售的锂精矿来自于控股子公司文菲尔德之全资子公司泰利森所拥有的格林布什锂辉石矿，其主要产品为化学级锂精矿和技术级锂精矿。

泰利森的锂精矿生产计划根据预期的市场趋势及与锂精矿客户的商谈情况定期制定。日常的生产安排则根据上述计划及现有的库存水平制定。

泰利森于格林布什矿采用露天采矿法获取锂矿石，并通过以下步骤将锂辉石矿石加工为锂精矿：①开采的粗矿通过多级破碎循环进行尺寸减小；②破碎的矿石通过筛网区分尺寸，用重介质分离法使锂矿物与多密度矿物分离，将粗糙的碎矿进行浓缩，从而得到粗糙的锂精矿；③使用筛网或液压尺寸测定方法进行分类，以将剩余的矿流按照不同尺寸分成不同的组别；④使用再研磨球磨改善所含锂矿物的释放；⑤采用湿式高强度磁选去除潜在的污染矿物质；⑥进行浮选从而得到精细的锂精矿；⑦进行增稠及过滤以生产化学级或技术级锂精矿。

格林布什矿的典型采矿和选矿过程



（数据来源：公开信息整理）

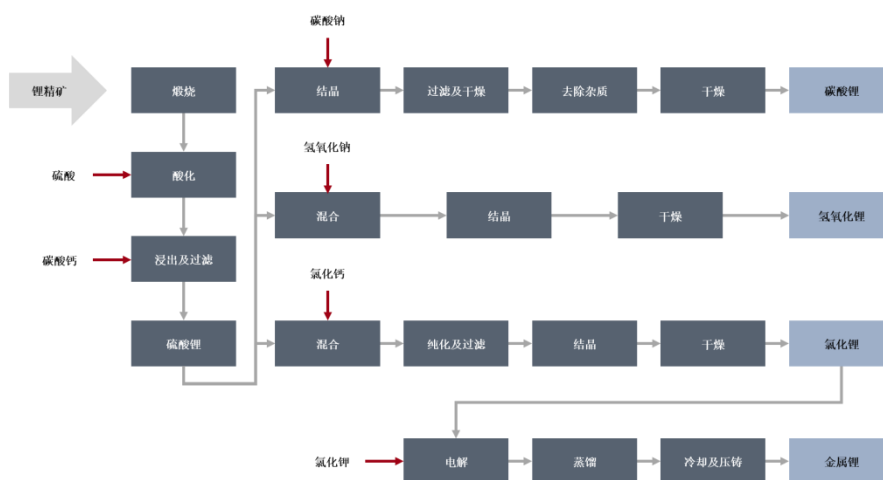
（2）锂化工产品

公司的锂化工产品主要包括：电池级碳酸锂、工业级碳酸锂、电池级氢氧化锂、氯化锂及金属锂。目前公司国内外锂化工产品主要由公司旗下的射洪天齐（四川射洪生产基地）、江苏天齐（江苏张家港生产基地）、重庆天齐（重庆铜梁生产基地）、遂宁天齐（四川遂宁安居工厂）和 TLK（澳大利亚奎纳纳工厂）负责生产和运营。

公司根据对市场需求的预测和客户订单情况，采用计划和订单相结合的生产模式。生产部门根据产品的市场需求状况，结合公司实际情况，按月制定生产计划，统一调度并安排生产。

公司国内外锂化工产品生产基地通过以下步骤，将锂精矿加工成碳酸锂、氢氧化锂、氯化锂及金属锂：①对锂精矿进行煅烧、磨细和酸化；②加入碳酸钙并进行调浆、浸取、过滤，将锂精矿转化为硫酸锂溶液；③通过纯化和蒸发浓缩处理将硫酸锂溶液进行浓缩过滤，然后分别加入碳酸钠、氢氧化钠或氯化钙制成成品碳酸锂、氢氧化锂或氯化锂；④通过电解和蒸馏的方法使用氯化锂生产金属锂。

锂化工产品生产过程



（数据来源：公开信息整理）

（3）工艺及质量管理

公司致力于为下游市场提供满足客户要求的高品质产品，通过不断夯实质量管理体系建设，严格把控产品质量，积极倾听并回应客户的需求与反馈，在行业内拥有良好的口碑，并获得海内外客户的高度认可与持续信赖。

公司通过标准化、系统化管理，对各生产基地的质量目标、质量标准、质量成本、关键指标、过程控制以及供应商质量管理等方面进行覆盖，切实建设具有公司特色的质量管理体系。公司在推行全面质量管理的基础上，紧跟锂行业的发展趋势和需要，高度关注并致力于高标准满足国内外客户需求和期望，不断完善质量管理机制，夯实管理基础，追求卓越品质，持续推动全员质量管理意识提升和能力建设。公司质量管理体系不断提升和改进，在 ISO 9001 质量管理体系的基础上，各生产基地于 2019 年起对标国际汽车行业质量管理标准，相继引入并通过了 IATF 16949 汽车质量管理体系认证。公司总部质量管理团队对公司各生产基地的质量管理实施统筹规范与监督，定期对管理系统、生产流程、产品质量等方面开展全面审核。

产品质量方面，公司致力于打造锂化工产品的行业标杆，基于过程方法与风险的思维开展质量管理工作——利用过程风险工具（PFMEA）充分识别及预防质量风险，策划控制计划文件，开展周期评审；使用统计过程控制（SPC）等质量工具对生产稳定性进行动态监控。此外，公司通过 P-D-C-A（计划-执行-检查-处理）循环，推动产品质量持续改进，确保符合公司及客户的相关标准。随着下游电动汽车行业客户对产品磁性异物和金属颗粒的要求日趋严格，公司积极响应客户要求，持续开展质量万里行活动，充分了解客户需求，对标客户检测方法，对磁性异物持续开展质量改进，产品磁性异物水平呈现逐年降低趋势。

（4）环境、健康及安全管理

公司严格遵循运营所在地环境保护、职业健康及安全生产相关法律法规，不断完善环境管理、职业健康及安全管理体系统，通过健全管理制度、优化管理架构、落实体系认证等一系列措施，持续提升公司环境、健康及安全（以下简称“EHS”）管理水平。公司设立安全生产委员会作为公司安全生产工作的管理决策机构，并在总部层面设立环境健康安全（EHS）部，通过部署 EHS 合规、EHS 体系、EHS 培训、EHS 管控四大专业板块，推动公司安全及管理及基地安全生产工作落地落实。

在职业健康与安全生产方面，公司严格遵守《中华人民共和国安全生产法》《中华人民共和国职业病防治法》《生产安全事故应急预案管理办法》及运营所在地的相关法律法规，始终把员工的生命安全放在第一位，定期为员工及承包商

提供有关健康、安全和事故预防的培训。公司要求所有从事相关业务的员工取得国家要求的资格证书，并按期培训。公司建立有《事故事件管理程序》对事故事件进行全流程监管，并设置有系统对事故事件进行记录及处理。公司下属所有生产基地都按照环境管理体系的要求进行系统管理，其中射洪基地、重庆基地及江苏基地取得了 ISO14001 的认证证书，并将每年开展一次 ISO 14001 环境管理体系或 ISO 45001 职业健康安全管理体系的内部及外部审核。

在环境保护方面，公司严格遵守经营所在司法权区内相关政府部门发布的管辖空气污染、噪音排放、有害物质、水和废物排放以及其他环境事项的环境法律及法规，并在各生产工厂执行严格的废弃物品处理程序。公司生产产生的废弃物按照适用的环境标准进行处理。公司通过了 ISO14001:2004 环境管理体系认证。公司在海外的采矿运营工厂亦维持严格的环境营运条件，例如，格林布什矿场获国际标准 ISO9001:2008 质量管理体系要求认证及 ISO14001:2004 环境管理体系要求，且由外部审核。

3、销售模式

公司在全球销售锂精矿产品和锂化工产品，并全部由专门的销售团队负责。该团队专注于业务发展、客户服务及行业覆盖。公司设有专门的团队分别负责中国及海外市场的销售，职责包括售前咨询和服务、后勤协调、行政支持、产品管理与开发及售后服务等。销售团队对现有客户动态和市场趋势进行专业分析，以发现销售机会。销售团队定期联系现有和潜在客户，交流当前的产品供给和开发计划，并收集客户对公司产品的反馈，帮助公司了解和响应客户对产品的需求。

(1) 锂精矿产品

格林布什锂辉石矿由公司控股子公司 TLEA 通过其控股子公司文菲尔德之全资子公司泰利森澳大利亚运营。截至本报告披露日，公司控股子公司 TLEA 与雅保控股子公司 RT Lithium Limited（以下简称“RT Lithium”）分别持有文菲尔德已发行股份的 51% 及 49%。

作为联合投资安排，文菲尔德股东同意各股东有权采购格林布什锂辉石矿的初始 50% 年产量的一部分。泰利森澳大利亚分别与公司和 RT Lithium 签署了《采购协议》《分销协议》，以载列就向文菲尔德股东分销产自格林布什矿的锂精矿产品有关的条款及条件。

产品类别	产品主要销售市场	销售模式
技术级锂精矿	主要销售给玻璃与陶瓷、锂基润滑脂、冶金铸造、医药等行业客户，并进一步生产锂化学品	根据泰利森澳大利亚与股东签署的《分销协议》（即关于技术级锂精矿产品的分销协议），泰利森澳大利亚生产的技术级锂精矿根据股东当期订单数量分别卖给天齐锂业和雅保。
化学级锂精矿	主要用于转化为碳酸锂、氢氧化锂、氯化锂和金属锂等锂化工产品，并进一步用于生产锂电池正极材料	根据泰利森澳大利亚与股东签署的《采购协议》（即关于化学级锂精矿产品的分销协议），泰利森澳大利亚生产的化学级锂精矿优先销售给公司控股子公司 TLEA 和雅保；在股东同意的情况下，泰利森澳大利亚可将剩余锂精矿销售给第三方。（注：根据协议，公司控股子公司 TLEA 从泰利森澳大利亚购买的锂精矿优先满足 TLK 需求，剩余量满足天齐锂业国内工厂和代加工需求，IGO 不享有锂精矿优先购买权。）

2024 年 1 月至 6 月，泰利森澳大利亚销售给雅保的锂精矿总量 302,250 吨，销售金额约 22.53 亿元人民币。

(2) 锂化工产品

公司的锂化工产品在全球销售，遍布中国、日本、韩国、意大利、德国等多个国家和地区；其中出口产品主要为氢氧化锂，主要销售至下游日本、韩国等正极材料和动力电池厂商。客户结构方面，随着公司产能规模的不断增长和行业的快速发展，公司的客户结构愈加丰富，已从之前的立足于正极材料行业转变为正极材料、动力电池和新能源汽车全产业链渗透，发展产业链上下游一体化合作模式；产品结构方面，公司主要产品为电池级碳酸锂，同时亦销售电池级氢氧化锂、工业级碳酸锂、金属锂等其他锂化工产品；订单模式方面，公司以长期战略合约为主、零单为辅。通过长期与下游生产企业的合作，目前公司已逐步与全球各大电池材料制造商、跨国电池公司、新能源整车企业、玻璃玻纤及陶瓷生产商等下游企业形成战略合作伙伴关系，可为客户提供定制化服务，形成互惠互利的商业共同体。

4、研发与创新

公司以行业技术发展趋势为指引，坚持市场需求为导向，高度重视成果转化，主动应对各项重大技术挑战。公司通

过科研创新与技术转型，努力推动全球锂资源的高效综合利用，助力实现绿色可持续开采及前沿材料技术发展。以科技创新与资源优势为核心竞争力，同多方伙伴积极开展交流合作，促进行业绿色转型与发展。

公司设立研发创新中心，以负责公司新产品、新技术及衍生产品的研发、应用场景的验证、新产品及衍生产品转化模式的确认，为生产技术的迭代提供科学论证。此外，研发创新中心亦负责日常研发平台的管理，持续更新和完善公司现有知识产权体系，充分保障并合理应用核心科研创新成果。公司的核心研发团队由一批经精心筛选且构成均衡的专家组成，该等专家在材料工程、无机化学、化学工程、冶金及其他对锂产品研发至关重要的科学领域拥有高级学历及丰富经验。公司内部鼓励公开及具有建设性的竞争，并在成都、射洪、张家港、铜梁及澳大利亚均设有研发团队。

公司高度重视知识产权的管理与保护，努力建设并持续优化知识产权管理及标准化流程，充分保障并合理应用核心可研创新成果。公司按照《企业知识产权管理规范》（GB/T29490-2013）建立了知识产权管理体系，且已通过第三方审核认证，有效提升了公司知识产权管理能力，切实加强了对专利、著作权等知识产权的保护工作。此外，公司在关注自主研发创新的同时，高度重视创新人才培养，与高校开展多元化形式的合作项目，推动产学研平台与项目建设，拓宽社会实践渠道，促进复合型行业人才的发展与储备。

5、海外股权管理

公司已初步建立一套较为完善的海外控股子公司股权管理体系，以公司治理为核心，以生产运营为抓手，实现资源、人才和专业技术的深入共享，从而实现海外控股子公司和公司其他业务条线的战略协同效应。TLEA 作为公司在澳大利亚的主要投资平台和重要海外控股子公司，拥有包括文菲尔德和 TLK 两部分海外资产。2024 年上半年，公司派出的 TLEA 和文菲尔德董事在控股子公司层面积极履行派出董事职责，不断夯实公司对海外重要资产的治理管控。

本报告期内，公司对文菲尔德的治理管控得到进一步提升。公司组织有关部门与文菲尔德下属全资子公司泰利森管理层进行直接业务对接，同时与该合营平台下其他股东共同商议泰利森发展战略；就股东关注的多个重点领域，由各股东派技术专家代表与泰利森管理层共同组建专项工作组，深入细节探讨合作解决问题的方法；就个别重点把控项目，由股东直接派代表参与其中负责管理，确保从治理到管理的不断深化。公司已建立了文菲尔德相关重要事项的常态化汇报机制，对于生产运营中的出现潜在问题能够及时发现、介入并解决，并保持与合营平台其他股东的顺畅沟通和合作关系。

为支持澳大利亚奎纳纳工厂稳步爬坡，除了从公司国内各生产基地抽调技术专家赴澳支持当地生产运营外，公司还通过多种途径，包括从当地直接招聘技术专家、子公司内部管理架构重组等方式，深入子公司内部进行业务管理和把控，为澳大利亚奎纳纳工厂加快爬坡进度提供更有利支持。同时，公司总部也多次组织 TLEA 管理层和 TLK 技术团队到国内生产基地参观访问，分享国内成熟、先进的运营管理体系和生产技术经验，以期加快奎纳纳工厂的爬坡进程。

此外，2024 年 6 月 18 日，中共中央政治局常委、国务院总理李强率中国代表团参观了公司奎纳纳氢氧化锂工厂。李强总理表示，中国的新能源汽车、锂电池等产业有技术积累，澳大利亚在关键矿产方面有丰富资源，双方可以发挥互补优势、挖掘各自潜能，在互惠互利的基础上打造有竞争力的新能源领域产业供应链，既服务两国低碳发展，又助力全球绿色转型。



澳大利亚奎纳纳工厂

（四）公司所处行业地位

1、上游锂资源端

公司经过多年行业垂直一体化经营，已成功布局全球优质的锂矿和锂盐湖资源，包括澳大利亚格林布什锂辉石矿、中国四川措拉锂辉石矿、智利阿塔卡马盐湖和中国西藏扎布耶盐湖。

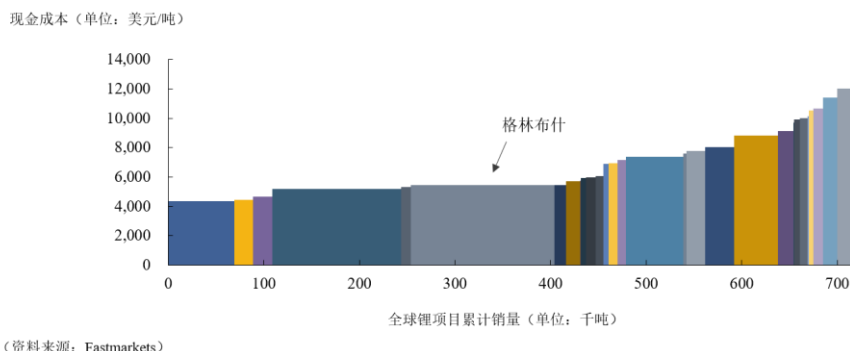
（1）格林布什锂辉石矿

根据 Fastmarkets 2023 年第四季度统计数据，公司控股的位于澳大利亚的格林布什锂辉石矿项目是现阶段全球储量最大、品位最高的在产锂矿项目。2023 年，随着对格林布什锂辉石矿中央矿脉区和卡潘加矿区不断深入勘探开发，其矿产资源总量得到进一步提升。截至 2023 年 12 月 31 日，格林布什锂辉石矿总矿产资源量 4.47 亿吨，氧化锂平均品位为 1.5%，折合碳酸锂当量约 1,600 万吨；格林布什锂辉石矿储量合计 1.79 亿吨，氧化锂平均品位为 1.9%，折合碳酸锂当量约 850 万吨。

除此以外，Fastmarkets 2024 年第二季度最新统计数据，格林布什锂辉石矿是 2023 年锂精矿产量最高的锂矿项目，占 2023 年全球在产硬岩锂矿总产量的 30%，占 2023 年全球在产锂资源项目供给总量的 18%；2024 年上半年，其锂精矿总产量实现 612,019 吨，其中化学级产品产量共计 590,989 吨，技术级产品产量共计 21,030 吨；报告期内，泰利森动态调整锂精矿生产计划，以满足股东需求、市场情况和库存条件。

另外，格林布什锂辉石矿成本优势显著，根据 Fastmarkets 2024 年第二季度最新统计数据，格林布什锂辉石矿折算碳酸锂的单吨现金成本在所有在产硬岩锂矿项目中处于较低水平；在西澳大利亚地区人力资源成本不断上升的背景下，格林布什锂辉石矿以较高的矿石品位、成熟的矿石采选技术以及先进的管理体系，始终保持较低生产成本的优势。

全球在产主要锂项目综合碳酸锂当量现金成本曲线



（2）阿塔卡马锂盐湖

目前，公司的参股公司 SQM 运营着全球储量最大的锂盐湖阿塔卡马盐湖。阿塔卡马盐湖作为全球最优质的锂盐湖资源之一，拥有极高的锂离子浓度、极低的镁锂比。根据 Fastmarkets 2024 年第二季度最新统计数据，阿塔卡马盐湖是 2023 年全球在产锂盐湖产量最高的项目，占 2023 年全球在产盐湖供给总量的 42%，占 2023 年全球在产锂资源项目供给总量的 16%。同时，阿塔卡马盐湖生产成本在全球锂盐湖项目中也处于较低的水平。

2、中游锂化工产品端

公司在全球建有五个锂化工产品生产基地，分别位于中国四川射洪、四川遂宁安居、重庆铜梁、江苏张家港以及澳大利亚奎纳纳（一期电池级氢氧化锂项目），自有且已建成的锂化工产品产能已达到 8.86 万吨/年。另外，公司还计划在江苏张家港生产基地和澳大利亚奎纳纳工厂分别设年产 3 万吨和 2.4 万吨的电池级氢氧化锂的扩产项目。同时，公司正在进行重庆 1,000 吨金属锂及配套原料项目建设的可行性研究，前述项目建成后公司锂化合物总产能将实现 14.36 万吨。

国内方面：四川射洪生产基地是公司最早的生产基地，产品种类丰富且运营管理成熟，综合锂化工产品年产能约 2.4 万吨；同时，根据伍德麦肯兹行业报告，江苏张家港生产基地是目前全球仅有的在成熟运营中的全自动化电池级碳酸锂生产工厂，现有年产能 2 万吨；重庆铜梁生产基地作为公司金属锂生产工厂，对公司在固态电池领域布局具有重要意义，目前年产能 600 吨；四川遂宁安居工厂年产 2 万吨电池级碳酸锂项目于 2023 年 10 月 26 日正式竣工后，在不到两个

月时间里通过调试优化，于 2023 年 12 月 21 日生产出首袋电池级碳酸锂产品并通过公司内部实验室取样检查，目前项目处于产能爬坡阶段。

国外方面：公司位于西澳大利亚的奎纳纳工厂（一期电池级氢氧化锂项目）是澳大利亚首个在产氢氧化锂项目，也是中国企业首个在海外运营的氢氧化锂生产线，铭牌年产能 2.4 万吨。该工厂毗邻格林布什锂辉石矿项目，其生产氢氧化锂所需的原材料 100% 由格林布什锂矿项目提供，使得公司成为首家在澳大利亚拥有完整且独立的锂精矿至锂化合物生产供应体系的企业，有望帮助公司更好应对目前复杂多变的国际贸易形势。

（五）行业发展状况及发展趋势

锂产业链主要分为上游锂矿资源采选，中游锂化工产品冶炼和下游应用三个方面。

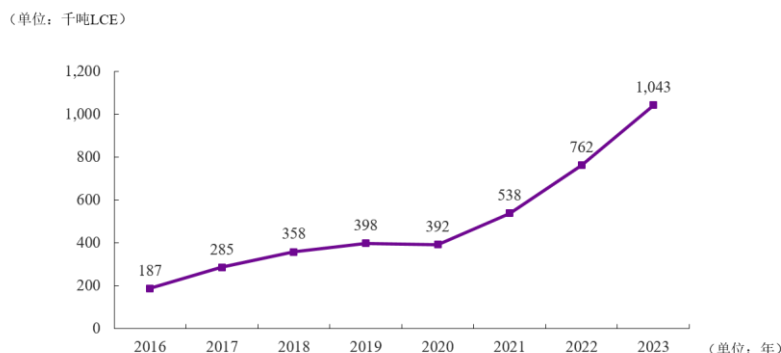
1、锂资源

（1）锂资源供给

根据美国地质调查局（USGS）2024 年 1 月数据，全球已探明及可控的锂资源量已达到 1.05 亿吨金属锂当量，较 2023 年 1 月发布的数据增加了 7%，其中玻利维亚、阿根廷、美国、智利、澳大利亚和中国的已探明和控制的锂资源总和占全球总量超过 80%；全球锂储量已达到 2,800 万吨金属锂当量，较 2023 年 1 月发布的数据增加 8%，主要分布在智利、澳大利亚、阿根廷、中国、美国，占比亦超过 80%。

据 Fastmarkets 2024 年第二季度最新统计数据，受电动汽车产业的积极带动，2016 年至 2023 年全球锂资源供应以年复合增长速率 26% 稳步增长；尤其自 2021 年以来，由于市场对锂产品的长期需求预期不断上升，2021 年至 2023 年全球锂资源供应增长速率分别达到了 37%、42% 以及 37%；随着非洲锂矿逐步投产、以及南美洲和中国盐湖资源的大规模开发，预计未来锂资源供应依然将持续增长。与此同时，锂资源供应将呈现更加多元化、分散化的趋势。

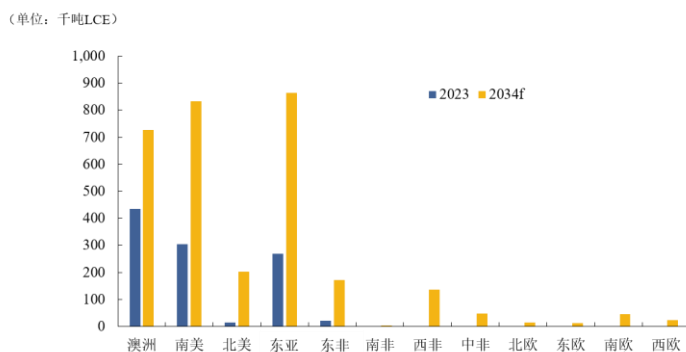
2016年-2023年全球锂资源供给走势



（资料来源：Fastmarkets）

根据 Fastmarkets 2024 年第二季度最新统计数据，2023 年全球锂资源供给中 94% 均来自于澳大利亚、智利、阿根廷和中国；随着全球供应链的多元化和分散化趋势，预计未来锂资源的供应将不再局限于传统的产地，非洲、巴西、加拿大、欧洲和美国等地正在逐渐成为重要的锂资源供应地，这些地区的开发项目有望为全球锂市场带来新的增长点，同时也将影响全球锂资源供应链的格局；另外，据 Fastmarkets 预测，2034 年中国锂资源供应将占全球锂资源供给的 28%，并成为最大锂资源供应国；南美地区锂资源供应将占全球资源供给的 27%，澳洲锂资源供应将占全球资源供给的 24%。供应链的多元化也有助于降低地缘政治风险，确保锂资源的稳定供应。

按区域锂资源供给现状和未来预测



(资料来源: Fastmarkets)

(2) 锂精矿价格

自 2020 年开始, 随着下游电动汽车领域蓬勃发展以及随之而来的锂化工产品价格飙升, 锂精矿价格也一路高涨。根据 Fastmarkets 2024 年第二季度最新统计数据, 化学级锂精矿产品 (CIF 中国) 价格从 2020 年的 422 美元/吨增长至 2022 年的 6,084 美元/吨; 2023 年, 锂精矿价格显著下降至 3,441 美元/吨。造成上述价格大幅变化的原因主要包括: 价格大幅上涨导致的市场大幅扩产、未能与之匹配/低于预期的下游产品需求、中国锂云母矿大幅放量以及非洲原矿的因素。

在目前市场环境下, 锂精矿产品定价依然以需求侧产品定价为基准。具体而言, 当锂化工产品价格进入下行趋势时, 锂精矿产品价格也受到影响随之下降; 当锂化工产品价格进入上行通道时, 锂精矿产品价格也会随之上升; 综合以上可以看出, 锂精矿价格变化较锂盐产品具有一定的滞后性。

在充分考虑并评估到以上风险的情况下, 经多方协商, 自 2024 年 1 月起, 公司调整了主要锂精矿来源的定价频率, 使得锂精矿价格更加贴合锂化工产品价格走势和市场实际, 从而减少因定价周期造成的与当前市场现货价格之间的差距对公司造成的不利影响。具体而言, 公司位于澳大利亚的控股子公司泰利森化学级锂精矿产品定价频率从过去的按季度参考全球四家主流报价机构 (Fastmarkets、Benchmark Mineral Intelligence、S&P Global Platts 和亚洲金属网), 平均报价且享有一定股东折扣, 更新为现行的按月参考上述四家主流报价机构最新报价的平均价且享有一定股东折扣。调整定价频率后的产品定价方式更贴近市场现货价格, 从而提高了公司对市场波动的适应能力, 增强了市场竞争力, 进一步优化了公司的经营策略。

2、锂化工产品

(1) 锂化工产品供给

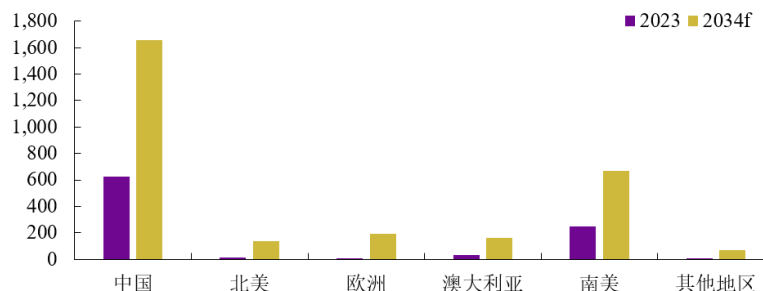
锂资源在经过初步提取后, 将被进一步加工为碳酸锂和氢氧化锂等锂化工产品, 从而应用于下游动力电池等领域的材料制作。目前, 锂化工产品的制备主要分为自然提锂和回收提锂两种方法; 绝大多数制作锂化工产品的原材料都来自于自然界的锂资源, 包括锂辉石、卤水、锂云母等。随着动力电池的广泛应用, 后续从废旧电池中回收提锂将成为又一个制备锂化工产品的主流方法。

a. 自然提锂法

从地区分类, 中国依然是锂化工产品的主要生产国。根据 Fastmarkets 2024 年第二季度最新统计数据, 2023 年全球 68% 的锂化工产品来自于中国, 27% 来自于南美洲地区, 剩余 5% 锂化工产品分别来自于北美洲和澳大利亚。Fastmarkets 预计, 不同于锂资源供给呈现多元化和分散化特征, 未来世界锂化工产品供给仍将保持上述趋势不变, 到 2034 年约 58% 的锂化工产品来自于中国, 23% 来自于南美洲地区, 剩余 20% 来自于北美洲、欧洲和澳大利亚等其他国家。

全球锂产品供给产量预测

(单位: 千吨)

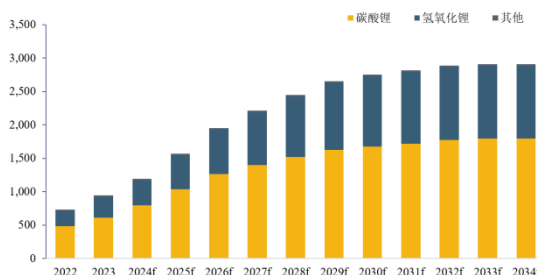


(资料来源: Fastmarkets)

从产品分类, 目前以碳酸锂为主要原材料的磷酸铁锂电池依然占据主要需求地位, 未来随着电动汽车行业的持续发展, 对碳酸锂的需求预计将进一步上升。根据 Fastmarkets 2024 年第二季度最新统计数据, 2023 年碳酸锂产品产量为 61.3 万吨, 预计 2034 年碳酸锂产量将增加至 180 万吨, 较 2023 年增加 1.94 倍。同时, 随着电池技术的不断升级, 使用氢氧化锂生产的三元锂电池需求量也在稳步增加, 展望未来, 氢氧化锂的市场需求增长比例亦具有潜力。根据 Fastmarkets 2024 年第二季度最新统计数据, 2023 年氢氧化锂产量为 31.2 万吨, 预计 2034 年氢氧化锂产量将增加至 109 万吨, 较 2023 年增加 2.49 倍。

全球锂盐分产品供给产量预测

(单位: 千吨)



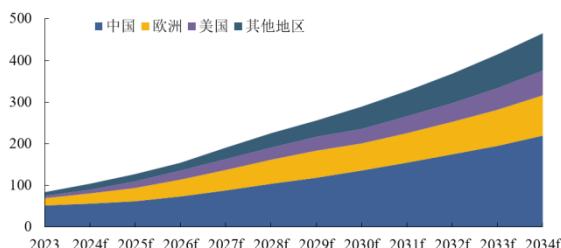
(资料来源: Fastmarkets)

b. 回收提锂法

随着全球能源转型的不断推进, 市场对动力电池材料的需求日益增长, 除了直接从自然资源中提取这些关键元素外, 废旧电池的回收技术也逐渐引起重视并成为产业链中必不可少的一环。通过废旧电池的拆解、破碎和分选等步骤, 可以分离出有价值的原材料, 并进一步加工成如碳酸锂等产品。根据 Fastmarkets 2024 年第二季度最新统计数据, 2023 年回收提锂产量约为 8.4 万吨, 预计 2034 年这一数字将增加至 46.6 万吨, 有望成为未来制造锂产品的重要来源之一。

电池回收提锂产量预测

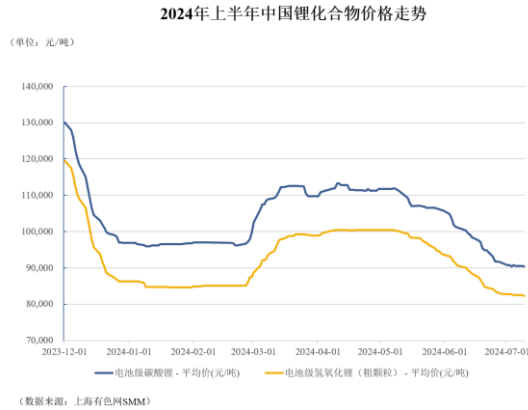
(单位: 千吨)



(资料来源: Fastmarkets)

(2) 锂化合物价格走势

2024 年 2 月底，碳酸锂价格经历了春节假期需求减少导致的下跌后，于节后迅速回升，并在 3 月至 4 月期间保持在约 11 万元的水平。这一变动主要源于澳大利亚多家矿企宣布暂停原矿开采或下修产量指引，叠加江西环保风波，导致短期内供应紧张。同时，随着中国新能源汽车“以旧换新”政策的全面推广和车企的降价促销活动，市场需求强劲，新能源汽车的销售数据超出预期，推动了下游提前备货，从而支撑了碳酸锂价格。2024 年 5 月，随着开工率的恢复和产能的释放，供应量开始呈现上升趋势。同时，2024 年上半年碳酸锂进口量持续保持增长，并于 2024 年 5 月再创历史新高，供应端增速显著。而需求端则由于前期下游排产预期透支，下游需求增速下降，库存累积显著，碳酸锂价格开始不断下探，最后在偏低位震荡。锂化合物 2024 年上半年价格具体走势如下图所示：



(3) 碳酸锂期货价格走势

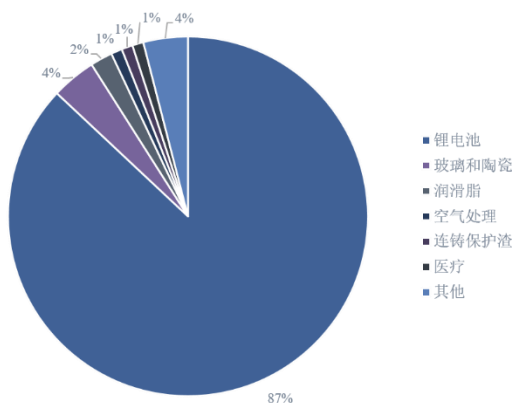
2024 年以来，广州期货交易所（以下简称“广期所”）碳酸锂期货价格波动区间整体收窄，上半年交易价位基本在 9-12 万元/吨之间运行。2024 年五一假期过后，供给压力明显增加，2024 年 6 月 25 日碳酸锂主力合约最低下跌至 8.6 万元/吨，达到年内新低点后反弹至 9 万元/吨以上。碳酸锂期货主力合约自上市以来具体走势如下图所示：



3、锂产品终端市场

锂资源在经过加工得到碳酸锂、氢氧化锂和氯化锂等锂化工产品后，可广泛应用于动力电池、消费电子、新型储能电池以及其他的传统应用领域。根据 USGS 发布的《矿产品概要 2024》(Mineral Commodity Summaries 2024) 数据，2023 年全球锂资源主要应用领域中锂电池占比为 87%，同比上升 7%；陶瓷玻璃占比 4%、润滑脂占比 2%、空气处理占比 1%、连铸保护渣占比 1%、医疗占比 1%、其他占比 4%。

2023年全球锂资源应用场景



（数据来源：USGS）

（1）锂离子电池

锂作为锂离子电池终端产品产业链上游的关键原材料，是生产锂电池产品所必须的金属材料之一。锂离子电池是依靠锂离子在正极与负极之间移动以达到充放电目的的一种二次电池（充电电池），具有重量轻、能量密度高、循环性能好的特点。根据 USGS 于 2024 年 1 月发布数据，随着可充电锂电池在电动汽车、便携式电子设备、电动工具和电储能等方面的广泛应用，锂离子电池的需求量显著增加。全球锂离子电池需求量占全球锂资源需求量的比例已从 2015 年的 31% 上升至 2023 年的 87%。

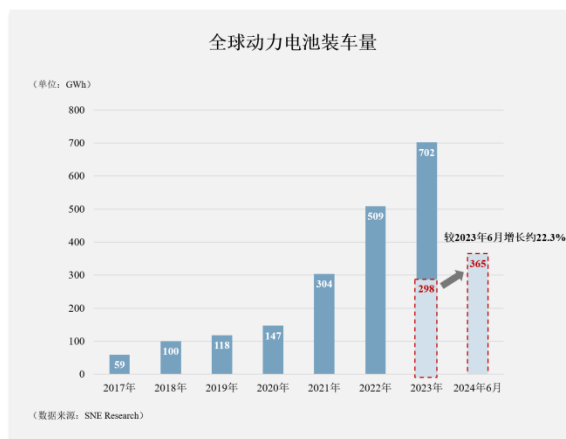
1) 动力型、消费型和储能型锂电池

按应用领域分类，锂离子电池主要分为动力型锂电池、消费型锂电池、储能型锂电池。其中，消费型锂电池起步较早，已历经相对完整的产业发展周期，目前步入成熟阶段；动力型锂电池近十年来发展迅速，当前出货量规模已占据主导地位；随着各国清洁能源替代计划的逐步推进，储能电池正在经历高速增长，然而，目前该行业仍受限于成本和技术因素，尚处于市场导入期。预计随着这些限制因素的逐渐克服，储能电池行业将逐步迈入规模化生产阶段。

■ 动力型锂电池

动力型锂电池四大核心材料包括正极材料、负极材料、电解液和隔膜，其他辅材主要包括复合铜箔、结构件等。锂主要被应用于电池正极材料和电解质，是决定锂电池性能的关键材料之一，将直接影响动力电池的能量密度、安全性、循环寿命、低温性能等核心指标。目前市场上主流的商业化正极材料主要分为三元材料、磷酸铁锂、锰酸锂及钴酸锂等，其中三元材料和磷酸铁锂为并行的两条主流路线。随着锂电技术的不断进步和市场的进一步扩展，锂在提升电池性能方面的作用愈发凸显，其市场需求预期将持续增长。

全球市场：根据韩国市场调研机构 SNE Research 发布的最新全球动力电池装车量数据，2024 年 1 月至 6 月全球市场的动力电池装车量 364.6GWh，同比增长 22.3%。SNE Research 预计，随着 2024 年下半年金属价格趋于稳定以及新能源汽车的新车型推出，动力电池需求放缓将得到缓解。



中国市场：中国汽车动力电池产业创新联盟（以下简称“创新联盟”）最新数据显示，2024年1月至6月中国动力电池累计产量430.0GWh，累计同比增长36.9%。其中三元电池累计产量126.9GWh，占总产量29.5%，累计同比增长27.1%；磷酸铁锂电池累计产量302.1GWh，占总产量70.2%，累计同比增长41.3%。装车量方面，2024年1月至6月中国动力电池累计装车量203.3GWh，累计同比增长33.7%。其中三元电池累计装车量62.3GWh，占总装车量30.6%，累计同比增长29.7%；磷酸铁锂电池累计装车量141.0GWh，占总装车量69.3%，累计同比增长35.7%。创新联盟预计，2024年中国动力电池全年装车需求将达到527.0GWh，同比增长约35.9%。

■ 消费型锂电池

消费型锂电池在锂离子电池行业中起步较早，且一直以来占有重要地位。消费型锂电池应用范围广，主要应用于三类电子产品（3C）领域，包括手机、笔记本电脑、平板电脑，新兴品类如智能可穿戴硬件产品、电子烟、无人机等，以及电动工具、小电动等品类；其中电脑和手机市场在消费型锂电池中占约一半市场。市场研究机构IDC统计显示，2023年全球智能手机出货量11.7亿部，同比下降3.2%，降幅较2022年收窄；2024年第二季度全球智能手机出货量为2.85亿部，同比增长6.5%。结合2024年第二季度增速，预计以智能手机为代表的消费电子需求将恢复增长。IDC预计2024年全球智能手机出货量将同比增长5.8%，全年出货预计12.3亿部。此外，随着传统消费电子产品的迭代以及新兴消费电子产品的不断涌现，消费型锂电池将继续呈现稳定增长的趋势。

■ 储能型锂电池

目前主流的储能电池分为锂离子电池、铅蓄电池、钠离子电池及液流电池。其中，锂离子电池及铅蓄电池技术较为成熟。根据中关村储能产业技术联盟（CNESA）全球储能项目库的不完全统计，截至2023年底，全球已投运电力储能项目累计装机规模289.2GW，年增长率21.9%。抽水蓄能累计装机规模占比降幅较大，首次低于70%，与2022年同期相比下降12.3个百分点。新型储能累计装机规模达91.3GW，是2022年同期的近两倍。其中，锂离子电池继续高速增长，年增长率超过100%。此外，根据高工产业研究院（以下简称“GGII”）统计，2023年全球储能电池出货量225GWh，同比增长50%，其中中国储能锂电池出货206GWh，同比增长58%。GGII预计2024年全球储能锂电池出货量255GWh，同比增长13.33%。

2) 液态电池与固态电池

按照电解质材料分类，锂离子电池可分为液态电池（又称为传统锂离子电池）和固态电池，而根据电解质在电池中的质量占比情况，固态电池可细分为半固态电池和全固态电池。全固态电池为固态电池的最终形态，而半固态电池为过渡方案，其中仍含有少量电解液，且仍需隔膜避免正极、负极接触短路。液态电池为目前市场上较为主流的锂离子电池，具有成熟的技术和相对较低的成本，广泛应用于各个领域。固态电池是一种新型的电池技术，与液态电池相比，其电解质由可导电的固体材料替代了液态电池中的电解液。液态电池与固态电池的工作原理类似，基于1972年提出的摇椅式可充电电池模型：充电时锂离子从正极脱嵌（锂离子从正极材料中出来的过程）经过电解液或电解质的运输再嵌入负极；放电则相反。

近年来，凭借能量密度、安全性能、量产工艺前景等优势，固态电池被普遍认为是未来锂离子电池技术的重要发展方向。固态电池即使用固态电解质的电池，其将液态电池四大材料（即正极材料、负极材料、电解液、隔膜）中的电解液和隔膜替换为固态电解质。固态电解质为固态电池的核心组成部分，起着在正极和负极之间传输锂离子的作用。

按照电解质类型分类，固态电池主要分为聚合物电解质、氧化物电解质、硫化物电解质等技术路线。聚合物电解质优点为成本较低、易于加工、生产工艺兼容、界面相容性好、机械性能好、技术相对成熟；缺点为常温离子电导率相对较低、电化学窗口略窄、热稳定性和能量密度提升有限。氧化物电解质优点为电化学窗口宽、热稳定性好、机械强度高；缺点为较难加工、界面相容性相对较差、电导率一般。硫化物电解质优点为电导率相对较高、兼具强度与加工性能、界面相容性较好；缺点为与正极材料相容度相对较差、对锂金属稳定性较差、对氧气和水分敏感、存在潜在污染问题、生产工艺要求较高。

从性能对比来看，理论上，固态电池在离子电导率、能量密度、耐高压、耐高温、循环寿命等各项指标均优于液态电池，兼顾了液态电池无法兼顾的高能量密度和高安全特性。固态电池的优势主要体现在：

1) 安全性较高，降低锂离子电池自燃、自爆风险。固态电解质具有热稳定性好、不易燃、无挥发等特性，可在更高倍率和更高温度运行，同时内部无液体流动，电池可承受穿钉、切开、剪开、折弯，从而大幅降低热失控风险。此外，固态电解质具备高机械强度，锂枝晶生长缓慢且难刺头（液态电池中，锂枝晶的生长容易刺破隔膜，而造成短路），进而提升锂离子电池安全性能。

2) 高能量密度有望解决新能源汽车里程焦虑问题。相比传统液态电池能量密度 200Wh/kg-300Wh/kg，固态电池采用比电解液能量密度更高的固态电解质，目前最高已达到 500Wh/kg。相同体积的情况下，固态电池能提供的能量更多，电池的体积也更小。此外，由于固态电解质的电化学性能更稳定，能兼容活性极强的金属锂负极，因此固态电池使用金属锂为负极材料可以满足更高的能量密度需求。

从长期电动化趋势来看，固态电池亦有望凭借其性能优势，广泛应用于能量密度要求较高、现阶段电动化渗透率相对较低的应用领域，如轮船、航空飞行器及无人机与电动垂直起降飞行器（eVTOL）等。

液态电池与固态电池特性及四大主材对比

	液态电池	固态电池
电池结构	正极材料、负极材料、电解液、隔膜等	正极材料、负极材料、电解质等
正极材料	金属氧化物类，主流为磷酸铁锂、三元材料、钴酸锂等	可延续液态电池现有正极材料体系，同时能兼容高电压材料等其他材料
负极材料	主流石墨材料，后续可用硅基材料	可延续液态电池现有负极材料体系，且能兼容锂金属负极
电解液/电解质	主流有机溶剂六氟磷酸锂，添加新型锂盐、添加剂等升级	1、全固态电池将电解液替换为固态电解质 2、在过渡阶段的半固态电池存在部分电解液
隔膜	需要隔膜避免正、负极材料接触	1、全固态电池无需隔膜 2、在过渡阶段的半固态电池仍需要隔膜
优势	1、电极与电解液的界面接触良好 2、单位面积电导率高 3、工业化程度高，应用广泛	1、不易燃烧、不易爆炸，安全性高 2、能量密度高，可匹配高电压材料 3、热稳定性好，循环性好，内阻稳定 4、功率衰减慢，服役寿命长 5、系统涉及简化、易于灵活组配
劣势	1、有机电解液易挥发燃烧 2、能量密度上限有限 3、热稳定性相对较差，损坏时电解液有泄漏风险 4、功率衰减相对较快，寿命相对较短 5、不易灵活组配	1、循环过程中物理接触差 2、单位面积电导率较低，功率密度偏低 3、产业链不完善，成本高

（数据来源：公开信息整理）

虽然固态电池在能量密度、安全性、寿命、体积等方面具有显著优势，但固态电池界面为固-固接触，离子电导率低、界面稳定性较差，制约了其商业化进程。此外，目前固态电池的上游材料供应链、匹配新工艺的设备等尚不成熟，产业化成本较高。而半固态电池因保留少量电解液，可缓解离子电导率问题；同时其使用固化工艺将电解液转化为聚合物固态电解质，叠加氧化物固态电解质涂覆正极、负极和隔膜，提升了电池的安全性和能量密度，同时兼顾液态电池的工艺设备，达到更易量产、较低成本的效果。

在全球范围内，全固态电池目前主要处于研发和试制阶段，产业化的实现取决于电池技术和工艺的突破。各国对于固态电池的技术路线选择存在差异：日本企业主攻硫化物电解质，固态电池技术和专利方面处于领先地位；韩国企业选择氧化物电解质和硫化物电解质并行路线，并叠加动力电池巨头联合推进；欧美各企业路线各异，头部车企与初创固态电池企业强强联合；中国企业侧重氧化物技术路线，半固态电池量产在即。

GGII 调研数据显示，截至 2023 年底，中国（半）固态电池产能规划累计超过 298GWh，落地产能接近 15GWh。2023 年（半）固态电池出货量 2GWh（含实验室、不良品等），主要应用在军工、数码、储能等领域，同时在乘用车领域有少量车型实现装车验证。2024 年 1 月-7 月（截至 2024 年 7 月 22 日），中国固态电池新增产能已超 142GWh。在下游

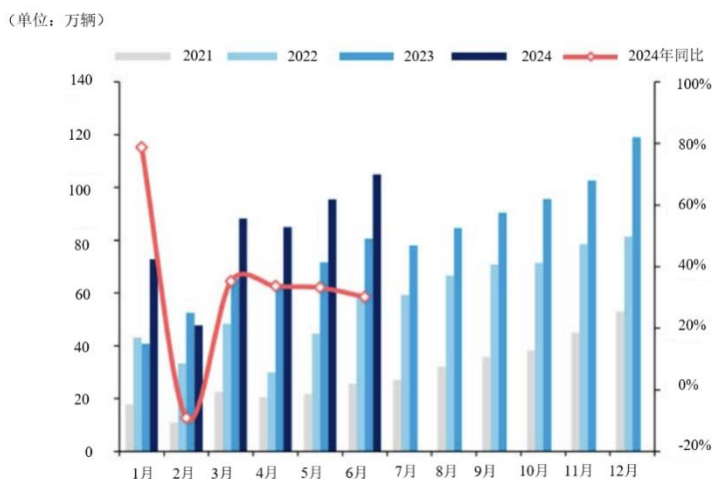
需求应用方面，除新能源汽车，固态电池的应用场景越发多元化，包括深海、高空、储能等。东方证券研究所预计，全固态电池有望于 2027 年实现量产，并于 2030 年起开启降本通道起点。在全固态电池实现规模化量产之前，半固态电池的渐进式路线将率先走向商业化。东方证券研究所认为全固态电池早期有望率先应用于消费电子、航空航天和高端电动车市场；到 2030 年动力电池中固态电池渗透率达到 10%，其中主要为半固态电池；而在消费电子、航空航天等领域，因下游市场对价格的敏感度较低，能够包容较高的新技术溢价，固态电池在消费电子中的渗透率将达到 20%，其中全固态电池渗透率为 10%。因此，东方证券研究所预计 2030 年全球固态电池出货量将达到 396GWh，其中全固态电池出货量超 85GWh。

（2）新能源汽车

GGII 通过发布的《全球动力电池装机量月度数据库》统计显示，2024 年上半年全球新能源汽车销售约 683.6 万辆，同比增长 16%，带动全球动力电池装机量约 346.5GWh，同比增长 15%。2024 年全球新能源汽车市场情况具体如下：

中国市场：2024 年上半年，中国新能源汽车销量增长稳健，市场占有率稳步提升。根据中国汽车工业协会统计数据，2024 年 1 月至 6 月中国市场新能源汽车累计销量实现 494.4 万辆，同比增长 32%，累计渗透率达到 35.2%，同比增长 6.9%。2024 年第一季度，中国主流车企通过降价策略持续挖掘消费潜力，叠加“以旧换新”政策背景下全国各地政府积极响应推出激励政策，2024 年上半年实现新能源汽车总量与渗透率的进一步提升，其中 2024 年 6 月单月渗透率已超过 45%；此外，根据中国汽车流通协会乘用车市场信息联席分会发布的数据，2024 年 7 月新能源乘用车国内零售渗透率达 51.1%。创新联盟预计，2024 年中国新能源汽车产业规模将继续保持增长态势，产量规模预测合计将达到 1,083.0 万辆，同比增长 31.9%。

中国新能源车月度销量



（数据来源：东兴证券研究所）

此外，2024 年 6 月中国插电式混动乘用车销量实现 42.4 万辆，同比增长 82.8%，占比 43.1%，同比增加 12.6 个百分点。商用车方面，2024 年上半年中国新能源商用车累计销量达 24.2 万辆，同比上升 44.0%，受益于运价及产品迭代升级以及城市配送需求的增长，在补贴退坡后仍能实现快速增长，渗透率持续提升。

展望 2024 年下半年，预计随着多款备受期待的新车型陆续投放市场，高压快速充电技术的进一步普及，以及高端插电式混合动力汽车的持续热销，加之智能化趋势的日益明显，将共同推动新能源汽车的市场渗透率持续增长。产品力的提升叠加供给丰富预计将进一步刺激国内对新能源汽车的需求。因此，东兴证券认为 2024 年新能源汽车渗透率有望维持稳定增长态势，2024 年全年销量有望保持 25%-30% 增速，对应销量有望达 1,180-1,230 万辆。

欧洲市场：欧洲汽车制造商协会（ACEA）数据显示，2024 年上半年欧洲新能源汽车累计注册销量达 144.2 万辆，同比增长 1.6%，累计渗透率达 21.0%，同比下降 0.6%。2023 年欧洲多国补贴开始退坡，导致终端购置成本上升，叠加当前欧洲高利率环境抑制消费购买力以及车型迭代趋缓，整体需求端景气度不足。同时受 2023 年同期高基数影响，欧洲新能源汽车市场增长承压放缓，渗透率同比略有下滑。鉴于欧洲市场新能源汽车销量整体表现平稳，2024 年全年基调主要为补贴政策退坡后的调整复苏，同时 2025 年欧洲碳排放政策将迎来考核节点，东兴证券预计 2024 年欧洲新能源汽车

销量有望达到 310 万辆至 320 万辆，同比增长 3% 至 6%。

美国市场：根据美国阿贡国家实验室（ANL）数据，2024 年上半年美国新能源汽车注册销量 71.7 万辆，同比增长 7.9%，累计渗透率 10.1%，同比增长 0.6 个百分点。2024 年美国新能源汽车销量与渗透率同比增速均呈放缓态势，主要由于美国“受关注的外国实体”（Foreign Entity of Concern，以下简称“受关注的外国实体（FEOC）”）细则生效，导致《通胀削减法案》下美国 2024 年可享受补贴车型收紧，政策补贴变相退坡导致新能源汽车购置成本上升，需求端承压下新能源汽车销量与渗透率增长均放缓。尽管短期内美国市场受《通胀削减法案》相关政策收紧以及需求放缓等因素影响，美国新能源汽车销量增长出现减速调整阶段，东兴证券认为美国作为全球第二大单一国家汽车市场，其新能源市场潜力巨大，后续新能源汽车渗透率将重归快速增长通道，预计 2024 年美国新能源汽车销量有望达到 160 万辆至 170 万辆，同比增长 11% 至 18%。

根据创新联盟发布的《中国动力电池产业面向 2035 发展框架研究报告》，到 2035 年全球新能源汽车销量将超过 7,000 万辆，市场渗透率将达到 70% 左右；其中中国新能源汽车销量将超过 3,800 万辆，市场渗透率约 90%，保有量将超过 2 亿辆。

结合上述锂产品终端市场情况，浙商证券研究所预测，2025 年全球碳酸锂需求量合计约 149.9 万吨 LCE，其中：全球新能源汽车销量合计将达 2,187 万辆，电池需求量 1,050GWh，对应碳酸锂需求量约 84.4 万吨 LCE；储能需求量 425GWh，对应碳酸锂需求量约 30.6 万吨 LCE；三类消费电子（3C）需求量 158GWh，对应碳酸锂需求量约 12.2 万吨 LCE。

4、政策环境分析

（1）国内政策

报告期内，中国政策持续鼓励锂电产业链发展。2023 年 12 月，中央经济工作会议明确稳定和扩大传统消费，提振新能源汽车、电子产品等大宗消费；2024 年 3 月，中华人民共和国国务院常务会议再次提及积极开展汽车、家电等消费品以旧换新，形成更新换代规模效应；2024 年 1 月中华人民共和国国务院发布了《关于全面推进美丽中国建设的意见》，提出到 2027 年，新增汽车中新能源汽车占比力争达到 45%。

此外，2024 年 7 月 25 日，国家发展改革委、财政部印发《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》，统筹安排 3,000 亿元左右超长期特别国债资金，加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新。其中宣布将提高汽车报废更新的补贴标准，以支持大规模设备更新和消费品以旧换新。华宝证券股份有限公司预计本次以旧换新政策将显著刺激国内锂电需求。

2023 年至今锂电行业相关政策及要点

日期	印发部门	政策文件	重点内容
2023 年 4 月 28 日	中央政治局会议	会议提及新能源汽车发展	要加快建设以实体经济为支撑的现代化产业体系，既要逆势而上，在短板领域加快突破，也要顺势而为，在优势领域做大做强。要夯实科技自立自强根基，培育壮大新动能。要巩固和扩大新能源汽车发展优势，加快推进充电桩、储能等设施建设和配套电网改造。
2023 年 6 月 19 日	财政部、税务总局及工业和信息化部	《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》	对购置日期在 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间的新能源汽车免征车辆购置税，其中，每辆新能源乘用车免税额不超过 3 万元；对购置日期在 2026 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间的新能源汽车减半征收车辆购置税，其中，每辆新能源乘用车减税额不超过 1.5 万元。购置日期按照机动车销售统一发票或海关关税专用缴款书等有效凭证的开具日期确定。享受车辆购置税减免政策的新能源汽车，是指符合新能源汽车产品技术要求的纯电动汽车、插电式混合动力（含增程式）汽车、燃料电池汽车。
2023 年 8 月 25 日	工业和信息化部等七部门	《汽车行业稳增长方案（2023—2024 年）》	2023 年，汽车行业运行保持稳中向好发展态势，力争实现全年汽车销量 2700 万辆左右，同比增长约 3%，其中新能源汽车销量 900 万辆左右，同比增长约 30%；汽车制造业增加值同比增长 5% 左右。
2023 年 10 月 20 日	国家发展改革委	《国家碳达峰试点建设方案》	促进交通运输绿色低碳发展。加快推动交通运输工具装备低碳转型，大力推广新能源汽车，推动公共领域车辆全面电气化替代，淘汰老旧交通工具。优化大宗货物运输结构，加强铁路专用线建设和内河高等级航道建设，因地制宜推进铁水联运、公铁联运、海铁联运。加强交通绿色基础设施建设，完善充电桩、换电站等配套设施，推进交通枢纽站绿色升级。发展智能交通，推动各类运输方式系统对接、数据共享，提升运输效率。
2023	工业和信息化部	《关于启动第一	确定北京、深圳、重庆、成都、郑州、宁波、厦门、济南、石家庄、唐

2023年11月14日	部、交通运输部等八部门	批公共领域车辆全面电动化先行区试点的通知》	山、柳州、海口、长春、银川、鄂尔多斯 15 个城市为此次试点城市，鼓励探索形成一批可复制可推广的经验和模式，为新能源汽车全面市场化拓展和绿色低碳交通运输体系建设发挥示范带动作用。根据《通知》预期目标，新能源汽车推广将聚焦公务用车、城市公交车、环卫车、出租车、邮政快递车、城市物流配送车、机场用车、特定场景重型货车等领域，推广数量预计超过 60 万辆。充换电基础设施方面，将建成超过 70 万台充电桩和 0.78 万座换电站。
2023年12月6日	工业和信息化部	《锂离子电池综合标准化体系建设指南（2023版）》（征求意见稿）	征求意见稿提出，到 2028 年，锂离子电池标准的技术水平达到国际先进水平，基本实现产业基础通用标准和重点产品标准全覆盖。推动锂离子电池领域的标准供给由政府主导向政府与市场并重转变，标准化工作由国内驱动向国内国际相互促进转变，标准应用由产业与贸易为主向经济社会全域转变，标准化发展由数量规模型向质量效益型转变。征求意见稿提出完善全产业链标准化建设，完成 120 项标准的制修订工作。
2023年12月11日	中央经济工作会议	会议提及提振新能源汽车消费，推进碳达峰碳中和	稳定和扩大传统消费，提振新能源汽车、电子产品等大宗消费。要以提高技术、能耗、排放等标准为牵引，推动大规模设备更新和消费品以旧换新。发挥好政府投资的带动放大效应，重点支持关键核心技术攻关、新型基础设施、节能减排降碳，培育发展新动能。积极稳妥推进碳达峰碳中和，加快打造绿色低碳供应链。持续深入打好蓝天、碧水、净土保卫战。
2023年12月26日	工业和信息化部、国家发展改革委等五部委	《船舶制造业绿色发展行动纲要（2024-2030年）》	推进甲醇、氨燃料等低碳零碳燃料船用发动机核心技术攻关，形成全功率谱系甲醇和氨燃料发动机研制能力，实现规模示范效应；积极稳妥扩大燃料电池、动力电池在船舶的应用范围。
2024年1月11日	国务院	《关于全面推进美丽中国建设的意见》	主要目标是：到 2027 年，绿色低碳发展深入推进，主要污染物排放总量持续减少，生态环境质量持续提升，国土空间开发保护格局得到优化，生态系统服务功能不断增强，城乡人居环境明显改善，国家生态安全有效保障，生态环境治理体系更加健全，形成一批实践样板，美丽中国建设成效显著。到 2035 年，广泛形成绿色生产生活方式，碳排放达峰后稳中有降，生态环境根本好转，国土空间开发保护新格局全面形成，生态系统多样性稳定性持续性显著提升，国家生态安全更加稳固，生态环境治理体系和治理能力现代化基本实现，美丽中国目标基本实现。统筹推进重点领域绿色低碳发展。推进铁路场站、民用机场、港口码头、物流园区等绿色化改造和铁路电气化改造，推动超低和近零排放车辆规模化应用、非道路移动机械清洁低碳应用。到 2027 年，新增汽车中新能源汽车占比力争达到 45%。
2024年3月1日	国务院常务会议	《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》	提及积极开展汽车、家电等消费品以旧换新。要结合各类设备和消费品更新换代差异化需求，加大财税、金融等政策支持，更好发挥能耗、排放、技术等标准的牵引作用，有序推进重点行业设备、建筑和市政基础设施领域设备、交通运输设备和老旧农业机械、教育医疗设备等更新改造，积极开展汽车、家电等消费品以旧换新，形成更新换代规模效应。要落实全面节约战略，抓紧建立健全回收利用体系，促进废旧装备再制造，提升资源循环利用水平
2024年5月15日	工业和信息化部办公厅、国家发展改革委办公厅等五部门	《关于开展 2024 年新能源汽车下乡活动的通知》	联合组织开展 2024 年新能源汽车下乡集中展览展示、试乘试驾等活动，加快补齐农村地区新能源汽车消费使用短板，落实汽车以旧换新、县域充换电设施补短板等支持政策。活动以“绿色、低碳、智能、安全—赋能新生活，乐享新出行”为主题，时间为 5 月至 12 月，2024 年新能源汽车下乡车型目录共 99 款

（2）国外政策

报告期内，虽然部分国家出于宏观环境、财政压力等因素，逐渐收紧新能源汽车补贴政策，但各国仍然保持全面或部分税收减免政策以促进新能源汽车及储能在各国的的发展。

■ 欧洲

欧盟委员会宣布，将从 2024 年 7 月 5 日起对中国进口纯电动汽车加征反补贴关税，暂定期为 4 个月。按照欧盟反补贴程序规定，委员会提交终裁决定，成员国投票通过后，相关仲裁措施才将正式生效。预计欧盟委员会将于 2024 年 11 月初做出最终裁定。一方面，欧盟成员国意见并未完全统一，终裁决定是否通过仍待观察；另一方面，根据欧盟公告，近几周以来中欧双方加强了对话磋商，以期望在世贸框架下解决问题。

欧洲除部分全面退坡的国家外，欧洲主流国家退坡幅度不大，甚至有国家上调了新能源车的补贴幅度。另外，欧洲各国电动车的优惠政策除直接购车补贴外，仍然提供注册税、所有权税、增值税减免等政策，政策涵盖新能源车的用车

税收、购车税收、公司用车税收和充电设施补贴等方面。例如意大利、葡萄牙、匈牙利、冰岛和奥地利等国家均对新能源车型的所有权税采取免征措施，而葡萄牙和奥地利等国家对于增值税等保持全面或部分减免的优惠措施。由此可见，电动化仍是全球汽车普遍趋势，持续看好长期终端需求。

■ 美国

随着《通胀削减法案》(IRA)的通过，储能系统已被纳入了投资税收抵免(ITC)的适用范围，以减少企业或个人在建设储能系统项目时的税务负担，缩短储能投资周期，促进储能行业发展。除了投资税收抵免(ITC)政策外，美国各州也纷纷出台了鼓励储能发展的政策。例如，加利福尼亚州的 Self-Generation Incentive Program (SGIP)为住宅和商业储能项目提供补贴；纽约州也推出了类似的激励计划，以支持分布式储能的推广。未来几年内，美国储能市场将随着政策性支持推动及市场需求变化，继续保持高速增长，进一步促进锂的需求。

■ 日本

日本为实现二氧化碳零排放，设定了“到 2035 年，在新销售的乘用车中，电动汽车的比例要达到 100%”的目标。为加速推进电动汽车的普及，日本出台各种电车购买补贴制度。日本经济产业省公布，2024 年度的 EV 补贴上限为 85 万日元（合人民币约 4 万）。轻型 EV 及 PHEV 的补贴金额保持不变，上限仍为 55 万日元（合人民币约 2.6 万）。此外，2024 年度的预算扩增至 1291 亿日元（合人民币约 62 亿），预计将有更多消费者会从中受益，进一步促进新能源汽车的消费。

■ 东南亚

泰国成立了国家电动汽车政策委员会(NEVPC)。目标是到 2030 年，电动汽车占比汽车产量的 30%。2024 年 1 月 2 日泰国电动汽车措施的第二阶段正式生效，优惠福利包括提供价格补贴、降低整车进口关税、下调消费税率。另外，泰国第九号投资促进公告中表示电动车供应方可享最高 8 年的免企业所得税优惠。

马来西亚在 2023 年 7 月发布了国家能源转型路线图，规划了马来西亚到 2050 年达到 80%的电动汽车采用率。为此马来西亚政府不断推出各类举措，包括本地组装电动汽车免征消费税和销售税，对全进口电动汽车免征进口关税及消费税，制造电动汽车充电设备的企业法定收入免征所得税等，以建立完善的新能源汽车产业链生态。另外马来西亚《投资促进法》等政策对新能源等高新领域提供多种税收优惠支持，中国新能源汽车企业可申请 70%—100%的所得税减免，减免期限最长达 10 年。

二、核心竞争力分析

（一）资源及产能

1、资源端

公司在国内外拥有多处优质锂资源项目，其中公司控股的格林布什锂辉石矿是全球目前品位最高、储量最大的在产锂辉石项目；公司参股的 SQM 运营的阿塔卡马盐湖是全球储量最大的锂盐湖项目；公司控股的位于四川雅江措拉锂辉石矿是亚洲最大的硬岩甲基卡锂矿的一部分；另外，公司还参股日喀则扎布耶盐湖，该盐湖是全球少有的天然碳酸锂资源。截至目前，公司是全球少数几个已同时掌握全球优质的硬岩锂矿和锂盐湖核心资源的公司之一。

2022 年，格林布什锂矿是全球产能和产量最大的锂辉石矿项目，矿区目前锂精矿建成产能为 162 万吨/年，预计至 2025 年化学级 3 号加工厂投入运营后，规划产能将超过 210 万吨/年。2023 年，随着对格林布什锂辉石矿中央矿脉区和卡潘加矿区不断深入勘探开发，其矿产资源总量得到进一步提升。截至 2023 年 12 月 31 日，格林布什锂辉石矿更新后的总矿产资源量增加至 4.47 亿吨，氧化锂平均品位为 1.5%，折合碳酸锂当量约 1,600 万吨；更新后的格林布什锂辉石矿储量合计增加至 1.79 亿吨，氧化锂平均品位为 1.9%，折合碳酸锂当量约 850 万吨。

报告期内，公司正式启动措拉锂辉石矿项目建设前期准备工作，通过该项目的尽快达产加速公司资源的转换效率，提升公司生产原料供应链，尤其是国内锂盐生产原料供应的稳定性，与澳大利亚格林布什锂辉石矿项目一起成为公司现有及未来规划锂化合物产能的双重资源保障。

2、锂产品端

公司在国内外共有五个已建成的自有锂化工产品生产基地，分别位于四川射洪、重庆铜梁、江苏张家港、澳大利亚奎纳纳以及四川遂宁安居，目前自有且已建成的锂化工产品产能 8.86 万吨/年，其中：

(1) **四川射洪生产基地**碳酸锂产能 1.45 万吨/年、氢氧化锂年产能 5,000 吨/年、氯化锂年产能 4,500 吨/年。

(2) **江苏张家港生产基地**是全球首条在成熟运营中的全自动化电池级碳酸锂工厂，现有 2 万吨/年电池级碳酸锂产能。

(3) **重庆铜梁生产基地**现有 600 吨金属锂产能。

(4) **澳大利亚奎纳纳工厂（一期氢氧化锂项目）**是全球首个投入运营的全自动化电池级氢氧化锂工厂，目前建成电池级氢氧化锂产能 2.4 万吨/年，一期项目尚处于产能爬坡期。

(5) **四川遂宁安居工厂**碳酸锂产能 2 万吨/年，该项目尚处于产能爬坡期。

另外，公司已启动江苏张家港生产基地 3 万吨氢氧化锂项目，同时正在进行重庆 1,000 吨金属锂及配套原料项目建设的可行性研究，并正研究重启奎纳纳工厂二期 2.4 万吨电池级氢氧化锂项目的可行性或计划，将公司中期锂化工产品产能进一步提升至超 14 万吨/年。多年来，随着公司锂产品加工业务不断发展壮大，现已拥有长期且经证实的高效和成功的运营业绩，公司凭借专业知识和过硬实力，逐渐建立起了锂化工产业的龙头地位。

（二）成本控制及垂直一体化

公司通过在澳大利亚的投资平台 TLEA 控股文菲尔德下属的格林布什锂辉石项目，经过采矿、选矿一系列流程，将格林布什高品质锂辉石运送到公司在国内外的生产基地，进行锂产品加工并销售。得益于垂直一体化经营模式，公司实现锂矿原材料完全自给自足的同时，也实现了较低的锂产品加工成本。根据 Fastmarkets 2024 年第二季度最新统计数据，公司通过垂直一体化经营模式对格林布什锂辉石矿进行加工，碳酸锂平均生产成本位于全球硬岩锂矿提锂成本线的较低水平。

（三）研发与创新

研发与创新能力是公司发展的基石，也是维持业务稳健增长的坚实保障。公司拥有一支专业水平高的研发团队、成熟的规模化生产技术和丰富的创新研发经验，为生产高品质的锂化工产品提供了强有力的支持。公司紧密围绕发展战略，构建了以市场为导向以研发项目为核心的研发管理体系，形成了矿产资源综合利用、新型提锂技术、下一代高性能锂电用新型锂材料、电池回收四大研究方向。

公司围绕“资源—材料—再生资源”不断深耕，上至锂矿和卤水锂资源的开发与综合利用；中至以基础锂盐、特种锂盐、金属锂及其合金和锂带及其衍生产品等为代表的基础锂材料研究，以及下一代锂电池用关键材料的前沿开发；下至废旧锂电池回收再利用与锂渣高值化综合回收利用，打造并形成锂产业链循环经济品牌。公司在锂资源与锂材料方面研究广泛、底蕴深厚，尤其在锂渣资源化、减量化、无害化与高值化综合回收利用领域具有丰富的实践经验。同时，公司加强创新项目孵化，通过寻找公司战略、研发、对外合作的良好协同模式，遴选出符合公司战略发展的应用技术项目，进行有序整合，为实现公司发展战略和可持续发展奠定坚实基础。2024 年上半年，公司与四川大学、西安建筑科技大学等多家高校及科研机构新增 10 项合作项目，建立起科学研究及人才培养的合作模式，围绕“锂资源开发—基础锂电材料—下一代关键电池材料—电池回收—固废资源高值化综合回收利用”全生命周期，为锂资源全产业链技术创新突破提供动力源泉。截止 2024 年 6 月 30 日，公司授权专利 262 件，其中发明专利 119 件，共发表高水平论文 32 篇，其中 SCI/EI 收录 21 篇。承担国家级项目 3 项，四川省级项目 7 项。锂资源综合利用和固态电池关键核心材料领域的 3 项科技成果经权威机构认定达到国际水平。公司被四川省经信厅认定为“首批标志性产业链主企业”。

公司拥有国家知识产权示范企业、国家镁锂新材料高新技术产业化基地、国家企业技术中心、国家技术创新示范企业、锂资源与锂材料四川省重点实验室、四川省工程技术研究中心、盐湖资源绿色高值利用全国重点实验室等荣誉平台，并创设了“天齐锂业股份有限公司-成都理工大学低碳资源综合开发与利用联合实验室”，从事开展盐湖资源绿色高效分离技术创新、锂资源分离提取和低碳资源综合回收利用等研究。

（四）工艺技术

公司作为锂行业价值链的上游、锂盐行业的引领者，专注于为下游市场提供满足客户要求的高质量产品。公司凭借高禀赋的资源、过硬的技术，在行业内拥有良好的口碑，并获得海内外客户的高度认可与持续信赖。

公司在技术创新、质量提升、管理优化、标准建设等方面持续深耕。公司拥有先进的生产工艺，并不断迭代创新，保证了生产高效运行、产品质量稳定；公司持续开展工艺技术创新课题研究，不断突破行业难题；2023 年公司首个自建电池级碳酸锂工厂在遂宁安居正式建设落成，安居项目集成公司深耕锂行业 30 余年的丰富经验与先进技术，其自动化程度、工艺质量水准、排放控制指标及各项管理水平均处于全球领先地位；公司推行全面质量管理，持续开展客户交流活

动，积极响应客户要求，紧跟锂行业的发展趋势和需求，不断完善质量管理机制；公司持续践行管理创新，引入六西格玛管理工具和理念，推动管理与思维革新；公司多年来持续积极推动锂业标准建设，在全球范围引领行业高质量发展。

未来，公司将继续利用深厚的技术积累，在积极提升各基地工艺、质量关键指标的同时，为国内外在建项目和新建项目的工艺路线确定、优化、项目实施输出工艺技术支持。

（五）客户

公司在锂行业已拥有近 30 年的历史。通过销售队伍的坚定努力以及销售覆盖范围，目前已与全球的许多卓越的锂终端用户建立长期关系。公司拥有稳定的优质客户群，主要包括全球动力电池制造商、电池材料生产商、新能源汽车企业、跨国电子公司和玻璃生产商。随着公司产能规模的不断增长和行业的快速发展，公司已开启产业链上下游一体化合作模式。2023 年起，公司开启了与整车厂的合作，并进入全球新能源汽车行业头部企业的供应链系统。产业链各环节龙头企业之间的彼此认同度在大幅提升，相互之间的依赖和黏性也在逐步提高。一直以来，公司与大多数客户都保持着稳定的关系。公司还融入了许多客户自身的研发工作，包括致力于开发使用寿命长、能量密度高且可靠性和安全性高的电池，成为了许多客户的重要供货商之一。公司的产品在客户的供应链中拥有举足轻重的地位并保持着优质且质量稳定的佳绩，使公司能够持续发展并维持长期客户关系。

（六）公司治理及可持续发展

根据摩根士丹利资本国际公司（MSCI）2023 年 8 月最新报告，公司 ESG（即环境、社会和治理）评级结果从 BB 级上升至 BBB 级。2024 年 5 月，公司 ESG 治理水平优势入选 2024 年《财富》中国 ESG 影响力榜单。此外，鉴于公司在标普 CSA 评分（一种企业可持续发展评估工具）中取得的优异成绩，公司被纳入多项标普全球 ESG 系列指数，如标普中国 A300 ESG 偏向型指数、标普全球大中盘 ESG 指数，并入选标普全球《可持续发展年鉴（中国版）2024》。此年鉴于 2024 年 7 月 16 日在标普全球（S&P Global）北京研讨会发布，旨在识别和表彰在各自行业中展现出可持续发展优势的中国企业。

董事会构成方面，公司董事会由 8 名董事组成，其中独立董事占比 50%，女性成员占比 50%。公司董事会成员拥有多元化的专业及行业背景，具有锂行业、公司治理、财务/会计、风险管理、ESG、战略等一项或多项领域的丰富经验。公司董事会下设审计与风险委员会、薪酬与考核委员会、战略与投资委员会、提名与治理委员会和 ESG 与可持续发展委员会五个专门委员会作为辅助董事会行使权力的内部常设机构。五个专门委员会均由独立董事担任召集人，其中审计与风险委员会召集人为财务领域专家。

可持续发展方面，公司将高管薪酬绩效与 ESG 指标挂钩，共计挂钩 22 项 ESG 明细指标，形成了短期、中期、长期及定性和定量多维度指标库，并据此将高管薪酬绩效与 ESG 指标挂钩工作进一步拆解与下沉，夯实 ESG 指标融入公司生产运营管理。2023 年 7 月，公司正式发布了《净零排放目标下可持续锂业白皮书》，发起“共创理想·净零倡议”，邀请价值链成员不晚于 2050 年实现企业运营的净零排放，并努力减少价值链上的其他排放。

此外，为完善公司治理结构，推动诚信正直的企业文化发展，保护公司及所有投资者利益，公司于 2023 年在原审计部职能的基础上新增了监察相关职能。同时，公司致力于建立阳光、透明的供应链，在与客户签署的销售合同中设有反商业贿赂、反洗钱、反恐怖融资等方面的条款，并在供应商与承包商签署的合同中设有阳光采购承诺的条款。

（七）资本市场认可度及品牌形象

公司 A 股股票入选深证 50 指数、深证成份指数、中证 A50 指数、MSCI 中国指数；公司 H 股股票入选恒生综合指数、富时罗素旗舰指数，体现了资本市场对公司在市值规模、企业治理及行业代表性等方面的认可。根据胡润百富发布的“2023 年胡润中国 500 强”榜单，公司企业估值排名 114；根据财富中文网发布的“2024 年《财富》中国 500 强”排行榜，公司在 2023 年的总营业收入在中国企业中排名 375。公司于 2024 年 4 月荣获“榜样中国·2023 年四川省十大领军企业”，于 2024 年 6 月获评《董事会杂志》第十九届中国上市公司董事会“金圆桌奖”最佳董事会，并于 2024 年 7 月荣获《中国基金报》2024 中国上市公司英华示范案例港股价值评选。此外，凭借公司在投资者关系管理的优秀实践，公司于 2024 年 4 月入选中国上市公司协会汇编的《中国上市公司投资者关系管理最佳实践案例 2023》。

公司秉承创造独特价值、追求高效卓越及真诚对待利益相关者的核心理念，致力于为客户提供安全、优质、负责任的产品与服务；通过负责任的营销方式树立良好品牌形象，积极倾听并回应客户的需求与反馈，以出色的产品与服务品质引领市场。此外，公司深度参与和策划重要外事访问、国际展会、论坛峰会等活动，全面展示公司深入履行可持续发展

展和社会责任，积极推动绿色生产，降低能耗和排放，参与当地的社区建设等核心价值观，树立了品牌国际适应性和全球知名度。

另外，公司凭借三十余年深耕锂业的丰富经验，成功打造全球首座以锂元素为主题的科普性综合展馆——Li 科学馆，深入浅出地展示了锂元素的演变史、锂技术的推进史、锂产业的更迭史以及锂在塑造“零碳”地球、实现人与自然和谐共生中所扮演的关键角色，为锂科学知识科普提供了教育平台，为锂产业交流与合作提供了沟通桥梁。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	6,418,578,589.96	24,823,234,330.51	-74.14%	主要系本报告期内公司主要锂产品的销售均价较上年同期下降所致
营业成本	3,092,854,356.89	3,197,025,269.00	-3.26%	
销售费用	8,391,601.67	21,772,054.37	-61.46%	主要系本报告期内出口锂产品销售均价较上年同期下降导致相应的港杂费及保险费较上年同期下降所致
管理费用	287,468,005.89	350,179,734.32	-17.91%	
财务费用	228,689,740.32	-8,883,050.47	2,674.45%	主要系本报告期内汇兑损失、利息支出较上年同期增加所致
所得税费用	879,351,559.74	6,930,834,054.19	-87.31%	主要系公司利润总额减少所致
研发投入	19,224,176.28	14,630,036.57	31.40%	主要系本报告期内研发人员薪酬较上年同期增加所致
经营活动产生的现金流量净额	2,235,963,410.31	12,101,406,920.86	-81.52%	主要系本报告期营业收入减少对应的回款及毛利额较上年同期下降所致
投资活动产生的现金流量净额	-3,791,497,410.49	-130,092,158.11	-2,814.47%	主要系：1) 本报告期投资支付的现金和购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加；2) 本报告期取得投资收益收到的现金较上年同期减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-2,411,965,796.16	-14,262,699,873.31	83.09%	主要系本报告期分配现金股利以及支付给少数股东的股利较上年同期下降
现金及现金等价物净增加额	-4,067,783,895.65	-2,200,228,448.04	-84.88%	上述资金活动品迭的结果

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,418,578,589.96	100%	24,823,234,330.51	100%	-74.14%
分行业					

采选冶炼行业	2,571,366,506.26	40.06%	16,035,406,738.54	64.60%	-83.96%
化学原料及化学制品制造业	3,844,865,033.46	59.90%	8,784,401,642.86	35.39%	-56.23%
其他	2,347,050.24	0.04%	3,425,949.11	0.01%	-31.49%
分产品					
锂矿	2,571,366,506.26	40.06%	16,035,406,738.54	64.60%	-83.96%
锂化合物及衍生品	3,844,865,033.46	59.90%	8,784,401,642.86	35.39%	-56.23%
其他	2,347,050.24	0.04%	3,425,949.11	0.01%	-31.49%
分地区					
中国大陆	5,625,582,001.79	87.65%	20,621,772,816.76	83.07%	-72.72%
海外	792,996,588.17	12.35%	4,201,461,513.75	16.93%	-81.13%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
采选冶炼行业	2,571,366,506.26	883,394,630.40	65.64%	-83.96%	-33.02%	-26.14%
化学原料及化学制品制造业	3,844,865,033.46	2,208,462,160.28	42.56%	-56.23%	17.70%	-36.08%
分产品						
锂矿	2,571,366,506.26	883,394,630.40	65.64%	-83.96%	-33.02%	-26.14%
锂化合物及衍生品	3,844,865,033.46	2,208,462,160.28	42.56%	-56.23%	17.70%	-36.08%
分地区						
中国大陆	5,625,582,001.79	2,654,404,142.19	52.82%	-72.72%	0.92%	-34.42%
海外	792,996,588.17	438,450,214.70	44.71%	-81.13%	-22.63%	-41.80%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,121,166,060.14	-83.53%	主要系权益法核算的参股公司收益	除权益法核算损益可持续，其余否
公允价值变动损益	-4,036,604.70	-0.30%	主要系锂产品延迟定价销售安排产生的嵌入式衍生金融工具的公允价值变动	否
资产减值	-292,407,669.54	-21.79%	主要系存货跌价损失	否
营业外收入	1,259,749.23	0.09%		否
营业外支出	14,160,488.66	1.06%	主要系商业赔偿及捐赠支出	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,374,324,279.24	7.76%	9,588,520,244.89	13.09%	-5.33%	
应收账款	1,671,282,674.83	2.41%	4,316,187,708.12	5.89%	-3.48%	
存货	2,918,732,546.07	4.21%	3,150,500,221.80	4.30%	-0.09%	
长期股权投资	25,807,498,709.73	37.26%	26,873,607,682.35	36.70%	0.56%	
固定资产	10,707,894,833.59	15.46%	9,079,609,360.11	12.40%	3.06%	
在建工程	7,512,372,651.77	10.85%	7,287,172,322.12	9.95%	0.90%	
使用权资产	1,236,532,712.72	1.79%	1,270,542,356.25	1.74%	0.05%	
短期借款	534,666,367.22	0.77%	337,372,340.00	0.46%	0.31%	
合同负债	10,799,785.75	0.02%	37,448,267.27	0.05%	-0.03%	
长期借款	11,817,026,795.99	17.06%	9,544,758,108.47	13.03%	4.03%	
租赁负债	1,091,133,212.71	1.58%	1,122,100,305.34	1.53%	0.05%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
文菲尔德	收购	本期末，文菲尔德总资产和净资产分别折合人民币 201.80 亿元和 77.74 亿元。公司按持股比例计算的净资产份额为人民币 20.22 亿元	澳大利亚	投资性与矿石探测、开采、销售	对子公司的控制	本期归属于本公司的净利润 20.72 亿	4.54%	否
TLA	自建	本期末，TLA 总资产和净资产分别折合人民币 68.39 亿元和 -15.67 亿元。公司按持股比例计算的净资产份额为人民币 -7.99 亿元	澳大利亚	化工制造	对子公司的控制	本期归属于本公司的净利润 -1.62 亿元	-1.79%	否
SQM	股权投资	本期末，SQM 总资产和净资产分别折合人民币 767.77 亿元和 354.55 亿元。公司按持股比例计算的净资产份额为人民币 77.98 亿元	智利	钾、锂产品生产	已委派三名董事会成员，具有重大影响	本期确认的投资收益 -11.50 亿元	17.49%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	14,824,207.44	-4,036,604.70			650,000,000.00			696,151,261.60
4.其他权益工具投资	1,583,174,034.90		-846,681,563.04		1,065,885,000.00			2,464,139,726.31
金融资产小计	1,597,998,242.34	-4,036,604.70	-846,681,563.04		1,715,885,000.00			3,160,290,987.91
应收款项融资	80,697,283.76							820,606,415.44
上述合计	1,678,695,526.10	-4,036,604.70	-846,681,563.04		1,715,885,000.00			3,980,897,403.35
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值(元)	受限原因
货币资金	111,628,658.16	详见本附注“七、1.货币资金”所述
成都天齐 5% 股权	438,136,146.37	系天齐鑫隆与里昂证券的诉讼事项中向法院提供的诉讼保全
文菲尔德资产	20,179,778,532.83	系文菲尔德及其子公司在澳大利亚境内的所有资产用于提供汇丰银行牵头的银团循环贷款抵押
TLAI1 100% 股权	23,958,010,830.11	系公司为 TLA11 借入渣打银行牵头的银团贷款时提供的质押物
公司通过 ITS 间接持有的 200 万股 SQM A 类股票	798,356,283.91	系 TLA11 为其借入渣打银行牵头的银团贷款时提供的质押物
公司通过 TLHK 间接持有的所有 smart A 类普通股	1,065,885,000.00	系 TLHK 为其借入平安银行贷款时提供的质押物
合计	46,551,795,451.38	

注 1：该货币资金金额未包含文菲尔德的受限资金。

注 2：对抵押所有资产的公司，列示明细如下：

项目	文菲尔德账面价值(元)
货币资金	265,945,645.14
应收账款	3,348,943,792.53
预付款项	30,372,333.57
其他应收款	96,363,216.35
存货	862,686,012.42
其他流动资产	36,643,585.48
固定资产	6,286,962,906.37
使用权资产	1,015,269,299.04
在建工程	4,464,650,715.73
无形资产	3,771,941,026.20
合计	20,179,778,532.83

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,151,006,304.30	1,709,205,740.90	142.86%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
格林布什化学级锂精矿工厂三期	自建	是	锂矿开采	848,288,677.94	2,685,194,460.39	自筹	89.17%			项目尚未建成，故未达到预计收益	2018年07月25日	《关于同意泰利森锂精矿继续扩产计划的公告》（公告编号：2018-073）
奎纳年产2.4万吨电池级单水氢氧化锂工厂二期	自建	是	锂化工	62,860,160.90	1,402,914,724.00	自筹	89.76%			项目尚未建成，故未达到预计收益	2017年10月27日	《关于建设“第二期年产2.4万吨电池级单水氢氧化锂项目”暨对全资子公司增资的公告》（公告编号：2017-092）
安居2万吨碳酸锂工厂	自建	是	锂化工	111,275,916.30	1,107,856,313.53	H股募股资金+	74.97%			项目仍处于爬过过程中，	2018年09月08日	《关于建设“天齐锂业遂宁安居区年产2万吨碳酸锂工厂

						自 筹				故 未 到 计 益	尚 达 预 效		项目”的公告》（公告编号：2018-096）
苏州年产3万吨氢氧化锂项目	自建	是	锂化工	59,146,968.81	65,256,488.44	自 筹	3.81%			项 目 未 建 成 故 未 到 计 益	， 尚 达 预 效	2023年05月13日	《关于建设年产3万吨电池级单水氢氧化锂项目暨签署投资协议书的公告》（公告编号：2023-030）
合计	--	--	--	1,081,571,723.95	5,261,221,986.36	--	--	0.00	0.00	--	--	--	--

注：项目进度为工程累计投入占预算比例。目前，奎纳纳二期年产2.4万吨氢氧化锂项目的主体工程已基本完成。为适应市场环境等多种因素的影响，公司管理层正在结合公司的经营发展规划等情况，重新全面审视该项目进度和资本金投入计划。

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	01713.HK	四川能投发展	121,357,929.84	公允价值计量	114,478,241.50		23,644,105.16			10,075,247.85	145,002,035.00	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	03931.HK	中创新航	710,554,110.07	公允价值计量	322,453,665.32		-424,550,681.58				286,003,428.49	其他权益工具投资	自有资金
合计			831,912,039.91	--	436,931,906.82	0.00	-400,906,576.42	0.00	0.00	10,075,247.85	431,005,463.49	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2022年08月13日、2022年09月22日										

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	配股	163,352	160,310.65		160,866.8				2.01	用于建设澳大利亚“年产2.4万吨电池级单水氢氧化锂项目”	
2019	配股	293,222.51	290,849.12		290,837.82				31.09	用于偿还收购SQM 23.77%股权部分并购贷款	
合计	--	456,574.51	451,159.77	0	451,704.62	0	0	0.00%	33.1	--	0

募集资金总体使用情况说明

2017年配股：

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司募集资金投资项目已累计使用募集资金人民币 160,866.80 万元，占承诺投入总额的 100.35%，其中：

(1) 本公司于 2018 年 3 月 1 日以募集资金置换自筹资金预先投入的募集资金投资项目款 13,195.51 万澳元，折合人民币 67,586.08 万元。其中自 2017 年 4 月 21 日董事会批准配股方案日至 2017 年 12 月 31 日以自筹资金预先投入上述募投资项目款项 11,741.59 万澳元，按 2017 年 12 月 31 日汇率折合人民币 59,797.59 万元，2018 年 1 月 1 日至 3 月 1 日投入人民币 7,788.49 万元。

(2) 除上述资金置换外，本公司通过股权关系，以募集资金购入澳元 17,939.00 万元（购买日汇率折合人民币 88,693.08 万元），购入美元 666.81 万元（购买日汇率折合人民币 4,473.22 万元）对下属单位进行直接投资，最终由具体负责实施募投项目的 TLK 公司分别以澳元或以澳元购买欧元、美元，共计支付 18,883.26 万澳元（购买日汇率折合人民币 93,280.72 万元）。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，各境外企业外汇存款户已完成销户手续。

2019年配股：

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司募集资金投资项目已累计使用募集资金人民币 290,837.82 万元，占承诺投入总额的 100.00%，其中：

(1) 本公司于 2020 年 1 月 3 日以募集资金购入美元 41,573.83 万元（购买日汇率折合人民币 290,505.42 万元）并于 2020 年 1 月 8 日偿还收购 SQM23.77% 股权的部分并购贷款。

(2) 2020 年支付发行费用人民币 332.40 万元。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，境外企业外汇存款户已完成销户手续。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
澳大利亚“年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目”	否	160,310.65	160,310.65		160,866.8	100.35%	2022 年 11 月 30 日	-1,479.86	不适用	否
偿还购买 SQM 23.77% 股权的部分并购贷款	否	290,849.12	290,849.12		290,837.82	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	451,159.77	451,159.77		451,704.62	--	--	-1,479.86	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	451,159.77	451,159.77	0	451,704.62	--	--	-1,479.86	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	澳大利亚“年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目”计算假设经营周期为 40 年，自 2022 年末陆续投入运营，截至本报告期末该项目仍处于爬产过程中，故不适用预计效益评价。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 本公司于 2020 年 12 月 8 日召开的第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十次会议和 2021 年 1 月 5 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议审议通过了《关于募集资金投资项目实施方式变更的议案》，拟对本公司 2017 年配股公开发行证券募集资金投资项目实施方式变更。具体情况如下： ① 拟变更募投项目实施方式的原因 该项目的调试、投产及达产进度均不及预期，项目处于暂缓调试的状态。结合本公司现金流紧张的局面，如本公司不能通过融资途径解决后续建设资金投入，本公司在该项目上的前期投入未来可能面临损失或计提减值的风险。为帮助本公司海外运营项目进一步完善高效、合理的治理结构，提升本公司对海外资									

	<p>产的管控能力，降低海外项目的运营风险，本公司第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司全资子公司增资扩股暨引入战略投资者的议案》，本公司及本公司全资子公司 Tianqi Lithium Energy Australia Pty Ltd（原全资子公司 Tianqi UK Limited，2020 年 12 月 6 日更名，以下简称“TLEA”）与澳大利亚上市公司 IGO Limited（以下简称“IGO”）及其全资子公司 IGO Lithium Holdings Pty Ltd（以下简称“投资者”或“IGO 全资子公司”）签署《投资协议》等交易文件，拟以 TLEA 增资扩股的方式引入战略投资者 IGO；交易完成后，本公司持有 TLEA 注册资本的 51%，投资者持有 TLEA 注册资本的 49%。根据交易结构和安排，TLEA 需先完成内部重组，由 Tianqi Lithium Holdings Pty Ltd（以下简称“TLH”）将所持有的 Tianqi Lithium Australia Pty Ltd（以下简称“TLA”，持有上述募投项目实施主体 TLK 100% 的股权）100% 股权转让至 TLEA。交易完成后，TLK 由本公司全资子公司变更成本公司持股 51% 的控股子公司，同时 TLK 将使用 TLEA 本次增资资金在偿还相关债务后剩余的资金用于氢氧化锂工厂运营和调试，继续实施本公司 2017 年配股公开发行人民币普通股募集资金投资项目，即建设“一期氢氧化锂项目”，此种安排将涉及本公司募集资金投资项目实施方式的变更。</p> <p>② 本次拟变更募投项目实施方式的影响 本次变更不会改变该项目的投向和项目基本建设内容，本公司不会丧失对该项目实施主体的控制权，不会对该项目的实施造成实质性影响。</p> <p>③ 本次变更募投项目实施方式本公司已按《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等规定进行了公告披露（公告编号：2020-133，公告名称：《天齐锂业股份有限公司关于募集资金投资项目实施方式变更的公告》）。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，上述交易已完成，该募投项目实施主体 TLK 成为本公司间接持股 51% 的控股子公司。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2017 年配股： 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司募集资金投资项目已累计使用募集资金人民币 160,866.80 万元，占承诺投入总额的 100.35%，其中： （1）本公司于 2018 年 3 月 1 日以募集资金置换自筹资金预先投入的募集资金投资项目款 13,195.51 万澳元，折合人民币 67,586.08 万元。其中自 2017 年 4 月 21 日董事会批准配股方案日至 2017 年 12 月 31 日以自筹资金预先投入上述募投项目款项 11,741.59 万澳元，按 2017 年 12 月 31 日汇率折合人民币 59,797.59 万元，2018 年 1 月 1 日至 3 月 1 日投入人民币 7,788.49 万元。</p> <p>2019 年配股： 不存在先期投入置换情况。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止报告期末，尚未使用的募集资金以银行存款形式继续存放在监管账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏天齐	子公司	化工制造、碳酸锂生产与销售	1,820,512,820.51	3,173,177,661.10	1,086,926,189.43	911,041,295.66	-55,512,799.64	-21,628,788.40
文菲尔德	子公司	投资性与矿石探测、开采、销售	3,497,692,723.03	20,179,778,532.84	7,774,412,322.21	5,324,700,745.55	3,213,389,901.92	2,187,581,618.43
射洪天齐	子公司	化工制造、锂产品生产与销售	5,926,000,000.00	7,626,809,145.13	2,247,427,094.23	2,340,246,182.13	-922,865,577.66	-772,751,671.03
成都天齐	子公司	锂矿及锂化工产品的贸易	8,700,000,000.00	20,222,516,666.21	10,179,077,894.99	3,730,415,423.01	56,977,724.85	47,081,684.01
重庆天齐	子公司	化工制造、金属锂生产与销售	156,894,067.25	401,989,547.74	295,063,624.49	197,903,360.55	14,444,732.42	11,997,379.58
天齐鑫隆	子公司	锂矿贸易	17,234,700,000.00	19,502,702,951.41	18,231,099,455.29	318,203,192.60	-92,602,830.07	-41,919,968.67
TLA	子公司	投资、化工制造	1,051,943,809.61	6,838,986,332.34	-1,567,117,375.73	119,933,488.37	-477,445,059.67	-380,516,039.10
SQM	参股公司	钾、碘、锂产品生产	11,243,546,132.40	76,776,581,665.20	35,454,917,769.60	16,896,166,443.20	5,346,184,380.00	-4,660,166,206.40

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司合计持有 SQM 22.16% 的股权。SQM 主要从事特种植物肥料、钾肥、锂及其衍生物、碘及其衍生物和工业化学品的生产和销售，是全球最大的碘和硝酸钾生产企业和领先的碳酸锂和氢氧化锂生产商，其总部位于智利首都圣地亚哥，并在美国、比利时、西班牙、墨西哥、意大利、德国、泰国、中国及南非等 20 多个国家设有分支机构。SQM 的股本构

成包括 A 类股和 B 类股，合计股份数量为 285,637,808 股，其中 A 类股为 142,818,904 股，占已发行股份总数的 50.00%，B 类股为 142,818,904 股，占已发行股份总数的 50.00%。

SQM 2024 年 1-6 月营业收入折合人民币 168.96 亿元，净利润折合人民币-46.6 亿元，宣布发放股利折合人民币约 0 亿元，总资产折合人民币 767.77 亿元。2024 年 1-6 月锂产品销量约 9.57 万吨，同比增加 26.92%。本报告期内，公司已收到 SQM 以往分红折合人民币约 0.97 亿元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、锂价市场波动的风险

有色金属行业属于周期性行业，受多种因素变化的影响，锂产品价格呈现波动性，当前以及预期的供求变动都可能影响锂产品的当前及预期价格。锂价格的下降可能对公司的业务、财务状况及经营业绩均产生重大不利影响。根据伍德麦肯兹报告，其他可能影响锂价格的因素包括全球经济增长、供需动力、生产成本变动（包括能源、原材料及劳动力成本）、运输成本变动、汇率变动、商品库存以及技术发展。公司无法保证锂的价格将不会下跌。该等因素可能以各种方式对业务、财务状况及经营业绩产生重大不利影响，包括但不限于以下方面：

（1）锂价格的大幅或持续下跌可能导致客户不愿按预先约定的定价条款履行其购买产品的合约承诺；

（2）锂价格的大幅或持续下跌可能导致营业收入及盈利能力降低；

（3）锂价格的大幅或持续下跌可能导致锂产品价值下跌（包括公司持有 SQM 股权投资的减值亏损），其可能导致对资产的减值；

（4）如锂产品的生产不再具有经济可行性，则可能会减产或停产。

应对措施：总的来说，锂资源相对于其他有色金属行业来说，具有一定的行业特殊性，尽管锂价存在周期性的价格波动风险，但下游终端特别是新能源汽车和储能产业未来的高成长预期、国家政策的大力支持是客观存在的，因此从中长期来看，公司认为锂行业基本面在未来几年仍将持续向好。2023 年 11 月 27 日，广期所发布了《关于调整碳酸锂期货指定交割库、质检机构的公告》（广期所发〔2023〕268 号），决定新增公司为碳酸锂期货交割厂库，自广期所公告之日起生效。公司申请成为广期所碳酸锂指定交割厂库有利于公司将现货市场、期货市场、交割厂库三者有机结合，进一步增强公司的抗风险能力和市场竞争力，提高公司的盈利水平。2024 年 3 月 27 日，经公司第六届董事会第十二次会议和第六届监事会第六次监事会审议通过，公司拟开展最高保证金额度不超过 2 亿元人民币商品期货套期保值业务。通过开展与生产经营相关的商品期货套期保值业务，并将期货和现货有效结合，旨在规避价格波动对公司经营带来的潜在风险，保障公司健康持续运行。

此外，面对锂精矿价格变化较锂盐产品价格变化略为滞后，自 2024 年 1 月起，公司控股子公司文菲尔德调整了公司主要锂精矿来源的定价频率，使得锂精矿价格更加贴合锂化工产品价格走势和市场实际，从而降低因产品价格倒挂对公司造成的影响。调整后的产品定价频率更贴近市场现货价格，从而提高了公司对市场波动的适应能力，增强了市场竞争力，并进一步优化了公司的经营策略。

未来，公司将继续依托资源和成本优势，加大研发投入力度，加快引进消化吸收再创新，稳步提高工艺技术水平，加大与锂上下游产业链的合作，通过不断提升公司的内在价值和创新能力的方式，增强公司市场竞争力，以应对锂价格周期性波动可能会对公司带来的不利影响。

2、产能爬坡进度不达预期，导致项目收益延缓，进而影响公司经营业绩的风险

2022 年 11 月，公司奎纳纳工厂一期氢氧化锂项目产品样品已经第三方产品认证机构中国 SGS 通标标准技术服务有限公司检验，产品样品符合 GB/T26008-2020 标准。奎纳纳工厂产品已取得送样客户 SK On Co. Ltd 和 Northvolt ETT AB 的认证通过，并于 2024 年 1 月开始发货。

公司奎纳纳工厂一期氢氧化锂项目自 2022 年 12 月实现商业化生产以来，2023 年 1-4 月稳定生产，处于产能爬坡阶段；2023 年 4 月按计划开启设备检修，后遇到相应技术问题，已于 2023 年 6 月 19 日恢复生产，至今处于产能爬坡阶段。

2023 年 10 月 27 日，公司全资子公司遂宁天齐“年产 2 万吨电池级碳酸锂项目”竣工进入带料试车阶段。后经过反复调试和优化，安居项目首袋电池级碳酸锂产品通过公司内部实验室取样检查，并于 2023 年 12 月 21 日确认所有参数达到电池级碳酸锂标准。截至本报告披露日，安居项目产品已对外销售，并拥有稳定的优质客户群。

以上项目达产之前还需要按照逐步提高负荷率进行产能爬坡；在产能爬坡过程中，如出现对质量和产量有影响的问题，还需要进行局部工艺优化和技术改造并投入资金，以逐步达到设计产能。如果锂价格下跌叠加上述各步骤的实现时间不达预期，将延缓项目收益的实现，并将一定时间内对公司经营业绩产生不利影响。此外公司在相关项目上已投入资本性支出，投入成本的增加可能会导致投资回报不如预期，同时会增加相应的资金成本、转固后的折旧费用以及其他运营成本。

应对措施：公司管理层高度重视上述项目持续投入成本、投产和爬坡进度情况可能给公司经营带来的潜在不利影响，积极委派专业技术人才参与和支持项目爬坡工作，力争以此加快项目达产进程，早日发挥项目效益。

3、地缘因素及逆全球化的风险

在全球清洁能源转型的背景下，各国逐渐意识到锂作为能源金属的战略意义，相继明确关键金属保护计划。智利、墨西哥等国开始提出锂资源国有化。2024 年 5 月 31 日，公司参股公司 SQM 与 Corporación Nacional del Cobre de Chile（智利国家铜业公司，以下简称“Codeco”）签署了 Partnership Agreement（以下简称“《合伙协议》”），拟通过将 Codeco 之子公司并入 SQM 子公司的方式，建立合作伙伴关系，以开发 SQM 阿塔卡马盐湖地区及生产锂、钾及其他产品的活动和后续销售。目前，SQM 拥有其在智利的锂业务的控制权。在满足相关先决条件的情况下，SQM 与 Codeco 的合作伙伴关系拟于 2025 年生效；虽然 SQM 在阿塔卡马盐湖锂业务的开采经营权拟从 2030 年到期延期至 2060 年，且 2025 年至 2030 年间在阿塔卡马盐湖开采锂的授权生产配额拟增加，但自 2025 年起阿塔卡马盐湖的核心锂业务将由 Codeco 对合营公司持有多数股权，并将由 Codeco 自第二阶段合并报表。未来，预计从 2031 年开始，SQM 不再拥有其智利阿塔卡马核心锂业务的控制权，SQM 未来收益变化可能发生变化，可能影响公司在 SQM 的投资收益及分红，同时公司作为其第二大股东的权益可能不能得到有效保障。

另一方面，全球主要资源国更加倾向于推动本土锂产业链的上下游一体化建设，进一步享受锂资源加工环节的附加值。部分国家开始转向贸易保护主义，一定程度上希望通过以补贴、高额关税等方式能扶植本土企业发展。澳大利亚锂矿企业普遍推出了本地的锂化工产品冶炼产能建设规划，美国实施《通胀削减法案》以支持投资其国内清洁能源生产和制造业；美国发布关于“外国关注实体”定义的解释性指南，旨在限制特定外国关注实体在美国国内电池供应链中的参与；加拿大通过修订其外国投资法，对外国投资者在特定领域（如：关键矿物、人工智能等领域）的投资加大审查权力。我国锂电产业链公司可能会面临来自国际市场的挑战，对公司的长期战略布局、应对策略和适应能力等提出了较高要求。

应对措施：就 SQM 与 Codeco 签署的《合伙协议》事宜，公司认为应适用智利《公司法》提交 SQM 股东大会并经拥有表决权的已发行股份的三分之二法定票数批准同意，否则将损害公司全资子公司天齐智利作为 SQM 股东的投票权以及相关股东权利，公司全资子公司天齐智利于智利当地时间 2024 年 7 月 26 日就 CMF 的该决定向智利法院提起诉讼；后续，公司会持续关注相关交易后续的进展，动态评估对公司的影响，及时采取相应的风险控制措施，加强与相关方面的沟通协调，积极应对可能出现的各种情况，以尽可能维护公司作为 SQM 股东之一的合法权益，保护公司及全体股东的利益不受损害。

面对内外部环境，公司将积极主动识变、应变、求变。一方面锻炼和培养识辨能力，增强风险意识和预判能力；另一方面将继续全面收集信息，提升整合分析能力，坚定代表公司利益做出管理决策和应变策略。此外，公司将继续寻求匹配的、能互利互惠的战略合作伙伴，以扩大对高质量锂矿资源的布局，尝试开展战略合作；同时，公司将继续和全球领先的矿业企业合作探索新的锂资源开发机会，从而拓展高质量的锂矿资源布局。在确保生态安全前提下，公司还将加快推进国内锂资源开发步伐，进一步优化产业链布局。

4、安全环保风险

作为锂矿开采和锂化工材料的生产企业，公司在采矿及项目建设中，可能从事若干具有固有风险及危害的活动，如高空作业、使用重型机械等，若出现矿山地质灾害防治措施不到位、员工误操作或设备故障等情况，可能导致会影响生产或造成人身伤害的安全事故。同时，公司生产过程中使用的部分辅料对人体具有一定的危害性，如防范措施不到位或出现有毒气体、强酸强碱等液体泄漏，将有可能导致生产中断、人员伤害、甚至产生法律责任从而影响公司的良好声誉

和企业形象。另外，公司作为生产型企业，在生产过程中会产生“三废”，在环保设备出现故障或特定情况下，可能导致排放参数不达标而被主管部门处罚，故也存在一定的环保风险。

应对措施：公司设立安全生产委员会作为公司安全生产工作的管理决策机构，并在总部层面设立环境健康安全（EHS）部，通过部署 EHS 合规、EHS 体系、EHS 培训、EHS 管控四大专业板块，推动公司安全管理及基地安全生产工作落地落实。报告期内，公司将 EHS 指标纳入公司管理层、各部门及各生产基地和项目的关键绩效指标；构建一体化 EHS 管理体系，搭建平台统一标准；定期举办 EHS 倡导周系列活动、红线禁令主体培训等，以提升公司全体员工对 EHS 的认知和技能。公司将继续坚持“高质量、高标准、高效率”的项目建设、运营管理方针，在可行性研究和项目设计时依照最新监管标准，对安全环保风险因素进行充分论证，并优先关注和前瞻性设计；持续对现有产线进行全自动化改造，增加运行的稳定性和可靠性，尽量减少人工操作环节，减少安全环保风险点；新建项目将全部采购一流供应商提供的安全性高、环保节能、效率高的生产设备，生产线实现全自动化、智能化、互联网化，实时监测、预警、传输、反馈，及时排除隐患；同时，继续为员工购买意外伤害保险，加强全员安全生产和清洁生产方面的培训和考核，重视员工生产操作的规范性，坚持对安全环保应急预案的持续完善和员工预防性演练，从根本上防控安全、环保问题。此外，公司拥有 2 名 ESG 与可持续发展背景的董事，公司将从 ESG 与可持续发展战略层面，提前识别潜在环境保护及绿色发展相关风险，提升公司环境保护与可持续发展水平。

5、IGO 交易可能存在的潜在税务风险

2021 年，公司全资子公司 TLEA 以增资入股的方式引入战略投资者澳大利亚上市公司 IGO；增资完成后公司持有 TLEA 注册资本的 51%，IGO 的全资子公司 IGO Lithium Holdings Pty Ltd 持有 TLEA 注册资本的 49%。该交易已于 2021 年实施完成。目前澳大利亚税务局仍在就上述交易的交易结构（包括内部重组的实施步骤）可能产生的税务影响进行审查和评估。如果澳大利亚税务局的审查意见认为该交易结构未实质性符合澳大利亚《所得税法案-1936》一般反避税条款，由此可能导致包括但不限于内部重组涉及的 TLA 股权转让不予适用同一合并纳税集团下的资本利得税豁免，同时可能产生应付税款总额 25%-100% 的罚款、利息等额外的税务成本，从而增加本次交易的税务负担，对公司当期或未来的财务状况和经营业绩产生不利影响。截至本报告披露日，公司及相关子公司尚未收到澳大利亚税务部门的审查或评估意见，实际影响金额和评估时间尚具有不确定性。

应对措施：公司及相关子公司与 IGO、IGO Limited 于 2021 年 6 月 21 日签署了《税务分担协议》，双方同意，如经澳大利亚税务局审查和评估后确认内部重组实施步骤将产生资本利得税，IGO 和 IGO Limited 同意在不超过该《税务分担协议》约定的最高总额的前提下，基于其在合资公司 49% 的股权比例与 TLH 分担该税务责任。目前，公司及相关子公司正在就税务审查事宜与澳大利亚税务局积极沟通协商，配合相关税务审查事宜，以期尽可能避免或降低该税务审查可能对公司造成的不利影响。

6、外汇汇率波动的风险

公司面临与汇率波动相关的风险。公司承受汇率风险主要与美元、澳元有关，存在因美元、澳元汇率波动引致的业绩波动风险。汇率波动可能会增加以人民币计量的海外业务成本或减少公司以人民币计价的海外业务收入，或影响公司出口产品的价格以及公司进口设备及材料的价格。由于外汇汇率波动而导致的任何成本增加或收入减少均可能对公司的利润产生不利影响。因汇率波动引起的外币资产及外币负债的减少或增加也可能对公司利润产生不利影响。公司在中国境外存在重大股权投资，随着公司海外业务进一步拓展，公司的外汇计量资产及负债预计也将增加。由于记账本位币的不同，公司存在由于外币折算影响财务报表的风险。

应对措施：公司制定了外汇套期保值业务审批及管理的相关制度，在确保安全性和流动性的前提下，授权管理层选择采取远期结售汇、外汇互换、外汇期权等金融工具灵活操作，降低因汇率变化给公司盈利水平带来的不利影响。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

公司于 2024 年 3 月 2 日披露了《关于质量回报双提升行动方案的公告》，为践行“以投资者为本”的发展理念，维护全体股东利益，促进公司长期可持续发展，基于对未来发展前景的信心和对公司价值的认可，结合公司发展战略、生

产经营情况等制定了“质量回报双提升”行动方案。具体举措包括：继续秉持“夯实上游、做强中游、渗透下游”的发展战略；加快科技转型步伐，打造招才引智平台；坚守匠心精神，持续提升公司核心竞争力；持续提高信息披露质量，高效传递公司价值；以投资者为本，重视投资者回报。

为贯彻落实上述行动方案，报告期内公司主要开展了以下工作：

1、研发与创新

公司紧密围绕发展战略，构建了以市场为导向以研发项目为核心的研发管理体系，形成了矿产资源综合利用、新型提锂技术、下一代高性能锂电用新型锂材料、电池回收四大研究方向。四大研究方向学术带头人及研究团队基本就位，团队硕士/中级职称以上人员占比达到 78%。2024 年上半年，公司申请国家级科技项目 1 项、省级科技/人才项目 6 项。锂资源综合利用和固态电池关键核心材料领域的 3 项科技成果经权威机构认定达到国际水平。公司被四川省经信厅认定为“首批标志性产品链主企业”。

公司围绕“资源—材料—再生资源”不断深耕，上至锂矿和卤水锂资源的开发与综合利用；中至以基础锂盐、特种锂盐、金属锂及其合金和锂带及其衍生产品等为代表的基础锂材料研究，以及下一代锂电池用关键材料的前沿开发；下至废旧锂电池回收再利用与锂渣高值化综合回收利用，打造并形成锂产业链循环经济品牌。公司在锂资源与锂材料方面研究广泛、底蕴深厚，尤其在锂渣资源化、减量化、无害化与高值化综合回收利用领域具有丰富的实践经验。同时，公司加强创新项目孵化，通过寻找公司战略、研发、对外合作的良好协同模式，遴选出符合公司战略发展的应用技术项目，进行有序整合，为实现公司发展战略和可持续发展奠定坚实基础。2024 年上半年，公司与四川大学、西安建筑科技大学等多家高校及科研机构新增 10 项合作项目，建立起科学研究及人才培养的合作模式，围绕“锂资源开发—基础锂电材料—下一代关键电池材料—电池回收—固废资源高值化综合回收利用”全生命周期，为锂资源全产业链技术创新突破提供动力源泉。

2024 年上半年，公司完成锂渣高值化综合利用制备硅铝微粉成果技术转化，掌握锂渣中回收钽铌关键技术。在新型节能金属锂提取技术方面，公司组织开展高能金属锂绿色提炼新技术研究，积极推进金属锂智能电解装备及其工艺技术开发，目前已联合国内知名科研院所完成新型实验电解槽仿真设计，即将启动设备调试与功能性验证试验工作。同时，重点开展电解原料循环回收及高值化应用技术攻关，目前已完成 1 项原料出杂关键技术探索研究，为金属锂制备工艺节能降耗与零废排放提供技术保障。公司完成下一代固态电池关键原材料硫化锂产业化相关支持工作，累计与十余家下游客户进行打样，持续开展产品质量提升和降本技术优化。公司对现有电池回收工艺进行优化，自主研发的第四代湿法回收技术，实现了磷酸铁锂电池中锂、铁、磷等核心资源的高效、精准提取与回收，回收率均达到行业领先水平。回收所得的碳酸锂与磷酸铁等产品均符合电池级标准。

2024 年度，公司计划优化现有研发项目管理体系，引进信息化管理平台，依靠网络化、平台化方式集中管控研发项目，向“互联网+管理”模式转型，最大程度地提升业务透明度、团队协作度和监管有效度，促进管理标准快速落地和复制。从而跟上公司由资源企业向科技企业转型步伐，为企业持续发展提供动力。

2、工艺技术

2023 年公司首个自建电池级碳酸锂工厂安居工厂在 2024 年上半年期通过产能爬坡，目前已基本达到满产状态，在产能和产品质量水平上均达到公司预期规划。

公司推行全面质量管理，持续开展客户交流活动，积极响应客户要求，紧跟锂行业的发展趋势和需求，不断完善质量管理机制；2024 年上半年基于锂电行业对材料金属异物的关注和要求趋势，主动对接客户对相关信息进行交流，并已将金属异物的管控作为公司质量系统化管理的工作纳入规划并逐项落实行动中，预计 2025 年实现全面管控和监控。公司持续践行管理创新，引入六西格玛管理工具和理念，推动管理与思维革新。为进一步提升产品关键指标的质量水平，公司继续推进六西格玛管理改善项目，以寻求质量改善机会，降低质量成本。

基地质量监管方面，上半年通过自评、审核、抽查、交流等多种形式，对标质量管理成熟度模型，发现质量管理改进机会。从供应商质量管理标准化、产品质量管理标准化、技术资料管理标准化等方面进行系统规范管理，输出管理体系文件 4 项。

公司持续在国际标准、国内标准的建设方面积极主动承担领导及参与任务，引领行业高质量发展。2024 年上半年，公司新增 1 项行业产品标准修订主导项目，其余主导及参与的国际标准、国家标准、行业标准共 27 项均在计划中进行。

3、以投资者为本的市值管理工作

公司于 2024 年 3 月 27 日、2024 年 5 月 28 日分别召开第六届董事会第十二次会议和 2023 年度股东大会，审议通过了《2023 年度利润分配预案》，以实施权益分派股权登记日登记的享有利润分配权的股本为基数，向全体股东派发现金红利，每 10 股派发现金股利 13.50 元（含税），不实施资本公积转增股本，不派送红股。公司分别于 2024 年 6 月 7 日、2024 年 7 月 22 日完成公司 A 股和 H 股的权益分派，其中 A 股派发现金红利总额为 1,993,452,412.95 元（含税），H 股派发现金红利总额为 221,564,970 元（含税）。

此外，公司高度重视全体股东特别是中小股东的权益，并持续从股东沟通、股东关系维护、股东服务、保障股东利益等多方面做好相关工作。公司了解和倾听中小股东的各项诉求、意见和建议，并及时将相关意见和建议转达至相关方。除接听投资者热线电话、回复互动易和 IR 邮箱中的投资者提问外，公司积极参加卖方组织的策略会，并组织参与了多场投资者/分析师/股评家交流会议。

2024 年 4 月，公司在四个平台以视频直播的方式举行了 2023 年度业绩说明会，公司董事长等主要领导及独立董事代表出席了本次业绩说明会，并就投资者关注的问题进行解答，充分有效地展示了公司的业绩和经营情况。公司于业绩说明会当晚及时发布了本次业绩说明会的交流记录和公众号推文，进一步拓宽信息传播渠道，让更多的投资者能够充分了解公司最新的经营情况。

公司披露《2024 年度第一季度业绩预告》后，考虑到本期业绩情况与去年同期相比出现较大幅度变化，于次日早间开盘前紧急组织主要面向机构投资者、行业分析师的一季度业绩预告线上交流会，就投资者重点关注的问题进行了深入交流，并于交流会当日晚间上传投资者交流记录，主动向广大投资者说明公司业绩变动原因。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.31%	2024 年 01 月 12 日	2024 年 01 月 13 日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-003）
2023 年度股东大会	年度股东大会	36.08%	2024 年 05 月 28 日	2024 年 05 月 29 日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-029）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蒋卫平	董事长	离任	2024 年 04 月 29 日	为了将公司治理的领导权交给新一代，以带领公司进入新的发展阶段，2024 年 4 月 29 日，蒋卫平先生申请辞去公司董事长职务，后续蒋卫平先生继续担任公司董事、董事会战略与投资委员会及提名与治理委员会委员等职务。此外，公司第六届董事会第十三次同意聘任蒋卫平先生为公司董事会名誉主席。
蒋安琪	董事长	被选举	2024 年 04 月 29 日	公司第六届董事会第十三次会议选举产生
刘莹	执行副总裁	解聘	2024 年 04 月 12 日	主动辞职

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司第五届董事会第二十八次会议、第五届监事会第二十二次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》以及《关于〈公司 2022 年度员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年度员工

持股计划管理办法》的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年度员工持股计划有关事项的议案》，其中后三个议案已经公司于 2022 年 10 月 17 日召开的 2022 年度第一次临时股东大会审议通过。

为了进一步完善公司治理机制，提升公司整体价值，同时进一步提高公司核心竞争优势，完善薪酬激励体系，实现激励约束并重，董事会同意公司根据《公司法》《证券法》《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律、行政法规、规章、规范性文件和《公司章程》的规定，面向公司及子公司董事（不含独立董事）、监事、中高级管理人员及核心业务/技术人员制定的 2022 年度员工持股计划（草案）。同时，为了规范公司 2022 年度员工持股计划的实施，确保员工持股计划有效落实，董事会同意公司拟定的《天齐锂业股份有限公司 2022 年度员工持股计划管理办法》。

为确保员工持股计划的顺利实施，公司计划使用自有资金以集中竞价的交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股）股份用于员工持股计划。回购股份价格为不超过人民币 150 元/股（含），该上限未超过公司董事会审议通过回购股份方案决议前三十个交易日公司股票交易均价的 150%。本次回购资金总额为不低于人民币 13,600 万元（含）且不超过人民币 20,000 万元（含）。公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立了股份回购专用账户，该账户仅用于回购公司股份。2022 年 9 月 23 日，公司通过集中竞价交易方式进行首次回购公司股份。本次回购股份 178.0366 万股，已回购股份占公司总股本的比例为 0.11%，已支付的总金额为 19,998.50 万元。

公司于 2022 年 12 月 21 日召开 2022 年度员工持股计划第一次持有人会议，同意设立公司 2022 年度员工持股计划管理委员会，并选举了公司 2022 年度员工持股计划管理委员会委员和委员会主任，任期为公司 2022 年度员工持股计划的存续期。上述管理委员会委员均为公司在职员工，未在公司控股股东或者实际控制人单位担任职务，不属于持有公司 5% 以上股东、实际控制人，且与前述主体、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

在股份过户前，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中国结算”）开立员工持股计划专用证券账户。证券账户名称为“天齐锂业股份有限公司—2022 年员工持股计划”，证券账户号码为 0899357438。本次员工持股计划设立时的资金总额上限为 20,000 万元，以“份”作为授予单位，每份份额为 1 元，员工持股计划的总份数为不超过 20,000 万份。本次员工持股计划实际授予份额为 11,970 万份，对应公司股份 106.24 万股，实际授予份额未超过股东大会审议通过的拟授予份额上限。

2022 年 12 月 21 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用证券账户（证券账户：0899990607）中所持有的 1,312,400 股公司股票（含 25 万股预留股份）已于 2022 年 12 月 21 日以非交易过户的方式过户至“天齐锂业股份有限公司—2022 年员工持股计划”（证券账户：0899357438），过户价格为 0 元/股。截至本报告期末，公司 2022 年员工持股计划账户持有公司股份 1,312,400 股，占公司总股本的比例为 0.08%。

2023 年，共有 10 名参与 2022 年员工持股计划的员工离职，因此公司收回原授予该部分员工的 6.74 万股公司股份，并暂存放于员工持股计划账户。截至 2023 年 12 月 31 日，本次员工持股计划首次授予人数更新为 230 人，实际授予公司股份更新为 99.5 万股。

2024 年初至 2024 年 6 月 30 日，共有 5 名参与 2022 年员工持股计划的员工离职，因此公司收回原授予该部分员工的 2.41 万股公司股份，并暂存放于员工持股计划账户；此外，公司将预留股份及员工离职收回的部分股份（合计 25.78 万股）授予给了 153 名员工。因此，截至本报告日，本次员工持股计划首次及预留授予人数更新为 378 人，实际授予公司股份更新为 122.87 万股。

本次员工持股计划的考核分为公司业绩考核与个人绩效考核，考核年度为 2022 年至 2024 年三个会计年度。

1、公司业绩考核

截止 2024 年底公司锂电化工产品产能合计达到碳酸锂（当量）90,000 吨。

2、个人业绩考核

本次员工持股计划将根据公司现行的绩效考核制度，对持有人设定考核内容、考核目标，对持有人 2022 年至 2024 年的三年平均绩效分数进行考核。个人绩效考核由公司人力资源部门及持有人所在部门负责组织落实，基于绩效考核等级确定个人解锁比例：

评价标准	S	A	B	C	D
解锁比例	100%	100%	90%	80%	0

高管绩效考核指标由公司关键业绩指标、高管个人分管指标和风险扣分项三个方面构成。根据公司战略地图分解的战略驱动因素及对应指标，按照平衡记分卡财务、客户、运营、学习与成长 4 个维度制定具体的考核指标。公司关键业

绩指标和高管个人分管指标分为定量指标和定性指标两类，根据公司高级管理人员绩效考核办法中规定的评价标准进行评分。如出现风险事项，由风险事件的直接负责人和间接负责人（分管高管）承担责任，就风险事项类别和风险暴露程度对直接责任人、间接责任人扣分。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司及控股子公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员及核心业务/技术人员	378	1,228,700	报告期内合计收回 5 名离职员工原授予股数 2.41 万股，但暂存放于员工持股计划账户。	0.07%	自有资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
夏浚诚	董事、总裁	16,900	16,900	0.00%
邹军	董事、财务总监、执行副总裁	14,300	14,300	0.00%
郭维	执行副总裁	14,300	14,300	0.00%
熊万渝	高级副总裁	8,800	8,800	0.00%
张文宇	董事会秘书、副总裁	2,100	2,100	0.00%
李果	副总裁	7,500	7,500	0.00%
胡轶	监事、审计总监	5,100	5,100	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

公司于 2022 年 12 月 21 日召开 2022 年度员工持股计划第一次持有人会议，同意设立公司 2022 年度员工持股计划管理委员会，并选举夏浚诚先生、郭维先生、刘莹女士、张文宇先生、胡轶先生为公司 2022 年度员工持股计划管理委员会委员，任期为公司 2022 年度员工持股计划的存续期。同日，管理委员会委员通过通讯表决的方式选举刘莹女士为公司 2022 年度员工持股计划管理委员会主任，任期为公司本次员工持股计划的存续期。

2023 年 11 月，经管理委员会全体委员同意，改选夏浚诚先生为 2022 年度员工持股计划管理委员会主任。

2024 年 4 月 12 日，刘莹女士因个人原因申请辞去公司执行副总裁职务，辞职后不再担任公司 2022 年度员工持股计划管理委员会委员。报告期内，员工持股计划管理委员会其他成员未发生变化。

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

公司以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，公司在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当公司接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是公司最终控制方或其控制的除公司外的子公司的权益工具时，公司将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。截至 2024 年 6 月 30 日，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 44,171,008.56 元人民币。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

不适用。

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

注：1、国内方面，重庆天齐和盐亭新锂不属于环境保护部门公布的重点排污单位；江苏天齐属于环保部门确定的土壤污染重点监管单位；射洪天齐属于环保部门确定的大气环境重点排污单位和土壤污染重点监管单位；遂宁天齐属于环保部门确定的土壤污染重点监管单位。2、海外方面，根据澳大利亚《环境保护法》相关规定，TLK 不属于重点排污单位；泰利森因金属矿开采量达到澳大利亚《环境保护法》的相关规定，被认定为有可能导致空气、土地或水排放污染的规定场所。

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《排污许可管理办法》及其他运营所在地适用的环保法律法规。公司依法开展环境影响评价和环境监测工作，不断升级改造污染防治设施设备并保障其高效、稳定运行，降低自身运营活动对环境的影响，同时足额缴纳环境保护相关税费，打造可持续发展的运营模式。

环境保护行政许可情况

公司或子公司名称	环境保护行政许可情况
射洪天齐	于 2021 年 6 月 16 日取得排污许可证，有效期为 2021 年 6 月 16 日起至 2026 年 6 月 15 日止
遂宁天齐	于 2023 年 10 月 16 日取得排污许可证，有效期为 2023 年 10 月 16 日起至 2028 年 10 月 15 日止
江苏天齐	于 2024 年 05 月 27 日变更排污许可证，有效期为 2022 年 03 月 25 日至 2027 年 03 月 24 日止
重庆天齐	于 2020 年 4 月 14 日取得排污登记证，有效期为 2020 年 04 月 14 日-2025 年 04 月 13 日止
盐亭新锂	于 2024 年 3 月 7 日取得排污登记证，有效期为 2024 年 3 月 7 日-2029 年 3 月 6 日止
TLK	于 2016 年 1 月申请并获得了一期及二期氢氧化锂加工厂建设和调试的环境工程批准。
泰利森	已取得澳大利亚环境和水资源部相关许可证，有效期至 2026 年 12 月 13 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
射洪天齐	废气	颗粒物	有组织排放	6 个	锅炉 1	1.5mg/m ³	GB13271-2014 20 mg/m ³	0.066t	28.9t/a	无
					锅炉 2	4.5mg/m ³		0.064t		
					锅炉 3	1.0mg/m ³		0.025t		
					锅炉 4	1.5mg/m ³		0.056t		
					回转窑	13mg/m ³		1.859t		
			氯化锂车间干燥	3.0mg/m ³	GB31573-2015 30 mg/m ³	0.091t				
	废气	二氧化硫	有组织排放	6 个	锅炉 1	2.5mg/m ³	GB13271-2014 50 mg/m ³	0.094t	54.975t/a	无
					锅炉 2	1.5mg/m ³		0.035t		
					锅炉 3	2.0mg/m ³		0.047t		
					锅炉 4	2.0mg/m ³		0.083t		
回转窑					3.0mg/m ³	0.495t				
		氯化锂车间	1.0mg/m ³	GB31573-2015 100 mg/m ³	0.017t					

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
	废气	氮氧化物	有组织排放	6个	干燥					
					锅炉 1	41mg/m ³	GB13271-2014 200 mg/m ³	1.554t	140.4t/a	无
					锅炉 2	38mg/m ³		0.500t		
					锅炉 3	40mg/m ³		0.933t		
					锅炉 4	40mg/m ³		0.896t		
					回转窑	100mg/m ³	GB31573-2015 200 mg/m ³	12.308t		
氯化锂车间干燥	80mg/m ³	2.556t								
遂宁天齐	废气	颗粒物	有组织排放	17个	1#燃气锅炉烟气排放口	0.85mg/m ³	GB 13271-2014)	0.09t	2.79t/a	无
					2#燃气锅炉烟气排放口	1.41mg/m ³				
					转型窑烟气排放口	0.44mg/m ³	GB 31573-2015)			
					球磨废气排放口	5.50mg/m ³				
					酸化窑烟气排放口	1.17mg/m ³				
					磨粉废气排放口-1	5.30mg/m ³				
					磨粉废气排放口-2	5.80mg/m ³				
					磨粉废气排放口-3	0.00mg/m ³				
					磨粉废气排放口-4	5.57mg/m ³				
					磨粉废气排放口-5	5.53mg/m ³				
					磨粉废气排放口-6	0.00mg/m ³				
					碳酸锂干燥废气排放口	5.90mg/m ³				
					硫酸钠干燥废气排放口	6.30mg/m ³				
					碳酸锂产品仓废气排放口	5.63mg/m ³				
					硫酸钠产品仓废气排放口-1	5.67mg/m ³				
					纯碱制备废气排放口	5.67mg/m ³				
					硫酸钠产品仓废气排放口-2	5.30mg/m ³				
	二氧化硫	有组织排放	17个	1#燃气锅炉烟气排放口	3.76mg/m ³	GB 13271-2014	1.34t	27.88t/a	无	
				2#燃气锅炉烟气排放口	8.10mg/m ³					
				转型窑烟气排放口	4.23mg/m ³	GB 31573-2015				

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况			
江苏天齐	废气	氮氧化物	排气筒	5个	酸化窑烟气排放口	1.96mg/m ³	GB 13271-2014	3.9t	58.68t/a	无			
					碳酸锂干燥废气排放口	0.00mg/m ³							
					硫酸钠干燥废气排放口	0.00mg/m ³							
					1#燃气锅炉烟气排放口	23.96g/m ³	GB 13271-2014						
					2#燃气锅炉烟气排放口	19.45g/m ³							
					转型窑烟气排放口	16.20g/m ³	GB 31573-2015						
		酸化窑烟气排放口			20.19g/m ³								
		碳酸锂干燥废气排放口			0.00mg/m ³								
		硫酸钠干燥废气排放口			0.00mg/m ³								
		硫酸雾			酸化窑烟气排放口	0.24mg/m ³	GB 31573-2015				/	/	无
		林戈曼黑度			1#燃气锅炉烟气排放口	<1级	GB 13271-2014				/	/	无
					2#燃气锅炉烟气排放口	<1级					/	/	无
	废水	PH 化学需氧量 五日生化需氧量 悬浮固体 石油类 氨氮 总氮 总磷	排放口	1个	废水总排口	7.50	GB 8978-1996 三级标准	/	/	无			
						35.67mg/L		/	0.347	/			
						8.97mg/L		/	/	/			
						6.67mg/L		/	/	/			
						0.00mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》表 1 B 级排放标准	/	/	/			
0.66mg/L						/		0.035	/				
2.08mg/L						/		/	/				
0.08mg/L						/		/	/				
废气	颗粒物	排气筒	5个	焙烧窑废气排放口	0.31mg/m ³	10mg/m ³	0t	5.7 t/a	无				
				酸化窑废气排放口	0.31mg/m ³	10mg/m ³	0t						
				碳酸锂干燥废气排放口	2.75mg/m ³	10mg/m ³	0.032t						
				硫酸钠干燥窑废气排放口	0.20mg/m ³	10mg/m ³	0t						
				球磨机排放口	4.35mg/m ³	10mg/m ³	0.039t						
				焙烧窑废气排放口	4.82mg/m ³	100mg/m ³	0.257t			5.067t/a	无		
	酸化窑废气排放口	1.93mg/m ³	100mg/m ³	0.075t									

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况			
		氮氧化物	排气筒	4个	碳酸锂燃烧废气	3.21mg/m ³	100mg/m ³	0t	17.81t/a	无			
					硫酸钠干燥窑废气排放口	1.35mg/m ³	100mg/m ³	0t					
					焙烧窑废气排放口	11.2mg/m ³	100mg/m ³	0.572t					
					酸化窑废气排放口	34.9mg/m ³	100mg/m ³	1.429t					
		硫酸雾	排气筒	2个	酸化窑废气排放口	1.49mg/m ³	10mg/m ³	0.08t			0.807t/a	无	
					实验室废气排放口	0mg/m ³	10mg/m ³	0t					
		氯化氢	排气筒	1个	实验室废气排放口	2.095g/m ³	10mg/m ³	0.0074t			0.22t/a	无	
		氟化氢	排气筒	1个	实验室废气排放口	0.2mg/m ³	3mg/m ³	0.00043t			0.002t/a	无	
		废水	化学需氧量 氨氮 总磷 悬浮固体 总氮	污水总排口	1个	污水总排口	15.61mg/L	200mg/L			1.008t	13.64t/a	无
							2.011mg/L	25mg/L			0.147t	0.535t/a	无
	0.115mg/L						2mg/L	0.0045t	0.067t/a	无			
	11.295g/L						100mg/L	0.685t	7.345t/a	无			
	6.92mg/L						50mg/L	0.506t	/	无			
	重庆天齐	废气	氯气	有组织	1个	除氯系统设置1根25米的排气筒排放	/	DB50/418-2016)	0.018t	1.04t/a	无		
盐亭新锂	水污染物	化学需氧量	间接排放	2个	生产区DW001	5.5mg/L	GB8978-1996)	0.165t	30.9t/a	无			
					生活区DW002	236.5mg/L		0.213t					
	水污染物	氨氮	2个	生产区DW001	0.112mg/L	0.004t	2.781t/a	无					
				生活区DW002	4.675mg/L	0.004t	2.781t/a						
	大气污染物	颗粒物	有组织排放	1个	生产区DA001	0.360kg/h	GB 9078-1996)	0.684t	1.332t/a	无			
	大气污染物	二氧化硫		1个	生产区DA001	0mg/m ³	《四川省工业炉窑大气污染物综合治理实施清单》(川环函【2019】1002号)	0t	0.2448t/a	无			
	大气污染物	氮氧化物		1个	生产区DA001	0.166kg/h		0.299t	1.476t/a	无			
	大气污染物	油烟		1个	生活区DA002	0.77mg/m ³	GB 18483-2001	0.65kg	/	无			

对污染物的处理

公司或子公司名称	对污染物的处理
射洪天齐	1.回转窑尾气：（电除雾+碱液喷淋）+（布袋除尘+微波光氧+臭氧脱硝+双碱吸收），运行正常污染物监测合格； 2.锅炉与氯化锂干燥：低氮燃烧，运行正常污染物监测合格； 3.一般固体废物：通过一般固废转移到下游企业进行再利用，运行正常污染物监测合格； 4.危险废物：委托有资质的单位进行合规性处置，运行正常污染物监测合格；
遂宁天齐	1.生产废水：混凝沉淀+膜过滤+蒸发处理后回用生产不外排，运行正常污染物监测合格； 2.生活废水：预处理池处理后排污园区污水管网，运行正常污染物监测合格； 3.锅炉燃烧废气：低氮燃烧+FGR 烟气再循环，运行正常污染物监测合格； 4.转型焙烧烟气：脉冲布袋除尘器+臭氧脱硝系统，运行正常污染物监测合格； 5.酸化焙烧废气：水洗+碱洗+电除雾装置，运行正常污染物监测合格； 6.纯碱配置废气：湿式除尘，运行正常污染物监测合格； 7.碳酸锂干燥废气：布袋除尘+湿法除尘，运行正常污染物监测合格； 8.其余硫酸钠干燥废气、产品仓包装废气、磨粉废气、球磨废气:布袋除尘器，运行正常污染物监测合格； 9.一般固体废物：通过一般固废转移到下游企业进行再利用，运行正常污染物监测合格； 10.危险废物：委托有资质的单位进行合规性处置，运行正常污染物监测合格；
江苏天齐	1.焙烧窑：布袋除尘器+低温臭氧脱硝+平板除沫器+两级喷淋+静电除雾，运行正常污染物监测合格； 2.酸化窑：文丘里洗涤器+湿式洗涤器+静电除雾器，运行正常污染物监测合格； 3.碳酸锂干燥窑，金属柔性膜除尘器，运行正常污染物监测合格； 4.硫酸钠干燥窑：金属柔性膜除尘器，运行正常污染物监测合格； 5.实验室：碱液喷淋装置，运行正常污染物监测合格； 6.球磨机：布袋除尘器，运行正常污染物监测合格； 7.工业废水和生活污水经过 PH 调节+加药沉淀后，能够稳定运行污染物监测合格。 8.一般固体废物：通过一般固废转移到下游企业进行再利用，运行正常污染物监测合格； 9.危险废物：委托有资质的单位进行合规性处置，运行正常污染物监测合格；
重庆天齐	1.废气治理：建有 2 套氯吸收系统，每套处理系统由 4 台吸收塔组成（3 用 1 备），2 套系统共用一根 25m 高排气筒排放，运行正常污染物监测合格； 2.废水治理：无生产废水产生，生活污水经生化池处理后进入城市污水收集管网，运行正常； 3.固废处理：设置有危废暂存间、固废临时堆场、一般生活垃圾箱；固废均交由有资质的单位进行合规处理。
盐亭新锂	1.生产废水：锂硅精粉压滤废水、硅铝微粉压滤废水经压滤后循环使用。石膏压滤废水经五级沉淀后排入园区污水管网，运行正常污染物监测合格； 2.烘干废气：布袋除尘器，运行正常污染物监测合格； 3.食堂油烟：油烟经油烟净化器处理后引至楼顶排放，运行正常污染物监测合格。
TLK	1.可感官有机物：再生热氧化器装置； 2.黑烟/超细/气态无机物：湿式洗涤器。
泰利森	污水：废水处理厂处理

突发环境事件应急预案

公司或子公司名称	突发环境事件应急预案
射洪天齐	编制有《突发环境事件应急预案》，并于 2023 年 1 月 24 日完成备案，备案编号：510922-2023-042-H
遂宁天齐	编制有《突发环境事件应急预案》，并于 2024 年 3 月 5 日完成备案，备案编号：510904-2024-003-H
江苏天齐	编制有《突发环境事件应急预案》，并于 2021 年 12 月 1 日完成备案，备案编号：320582-2021-210-M
重庆天齐	编制有《环境风险评估报告》，并于 2023 年 6 月 12 日完成备案，备案编号：5002242023-022-L060002。 编制有《突发环境事件应急预案》，并于 2023 年 6 月 16 日完成备案，备案编号：500224-2023-022-L。
盐亭天齐	编制有《突发环境事件应急预案》，并于 2023 年 12 月 15 日修订并发布，备案编号：510723-023-036-L
TLK	TLK 已制定并积极维护 TLK-000-H-PLN-00004-6 应急计划，以应对所有潜在的突发事件。
泰利森	泰利森已制定 WHS-MP-400 应急管理计划、ERT-PR-2000 危险品应急响应计划及 ERT-PR-2009 对散装硫酸罐泄漏的应急响应计划。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，国内各生产基地合计缴纳环保税约 10.37 万元。泰利森的环境相关运营和资本支出分别为 320 万和 11.5 万澳元，可持续发展相关运营支出为 139.1 万澳元，环保税收为 255 澳元，环境相关审批和合规资本支出 112.03 万澳元，环境补偿为 83.11 万澳元。

环境自行监测方案

公司或子公司名称	环境自行监测方案情况					
射洪天齐	序号	排口类型（主要、一般）	排污许可证排口编号	污染物名称	监测设施（自动、手工）	监测频次
	1	主要	DA001	烟气黑度，氮氧化物，二氧化硫，颗粒物	手工	1次/月
	2	主要	DA002	烟气黑度，氮氧化物，二氧化硫，颗粒物	手工	1次/月
	3	主要	DA003	烟气黑度，氮氧化物，二氧化硫，颗粒物	手工	1次/月
	4	主要	DA004	烟气黑度，氮氧化物，二氧化硫，颗粒物	手工	1次/月
	5	主要	DA008	氮氧化物，二氧化硫，氟化物，颗粒物	手工	1次/月
	6	一般	DA009	氮氧化物，二氧化硫，颗粒物	手工	1次/月
	7	土壤监测		PH值、无机盐、石油烃	手工	1次/年
	8	地下水监测	监测井	PH值、无机盐	手工	1次/年
	9	无组织监测		颗粒物	手工	1次/季
按计划执行						
遂宁天齐	类型		监测点数（个）	监测项目	监测频次	
	大气	排气筒 DA001	1	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	自动监测	
				林格曼黑度	手动监测，1次/季	
		排气筒 DA002	1	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	自动监测	
				林格曼黑度	手动监测，1次/季	
		排气筒 DA003	1	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	自动监测	
		排气筒 DA004	1	颗粒物	手动监测，1次/半年	
		排气筒 DA005	1	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	自动监测	
				硫酸雾	手动监测，1次/季	
		排气筒 DA006	1	颗粒物	手动监测，1次/半年	
		排气筒 DA007	1	颗粒物	手动监测，1次/半年	
		排气筒 DA008	1	颗粒物	手动监测，1次/半年	
		排气筒 DA009	1	颗粒物	手动监测，1次/半年	
		排气筒 DA010	1	颗粒物	手动监测，1次/半年	
		排气筒 DA011	1	颗粒物	手动监测，1次/半年	
		排气筒 DA012	1	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	手动监测，1次/半年	
		排气筒 DA013	1	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	手动监测，1次/半年	
		排气筒 DA014	1	颗粒物	手动监测，1次/半年	
	排气筒 DA015	1	颗粒物	手动监测，1次/半年		
排气筒 DA016	1	颗粒物	手动监测，1次/半年			
排气筒 DA017	1	颗粒物	手动监测，1次/半年			
厂界四周无组织排放监测点		4	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物、硫酸雾、氯化氢	手动监测，1次/半年		

	废水	厂区废水总排口	1	流量、PH、化学需氧量、五日生化需氧量、氨氮、石油类、总氮、总磷、悬浮物、动植物油	手动监测，1次/半年	
		雨水排口	1	PH、化学需氧量、氨氮	手动监测，1次/月	
	噪声	厂界四周	4	昼、夜等效连续 A 声级	手动监测，1次/季	
按计划执行						
江苏天齐	序号	检测项目	排放口类别	排放口名称	检测因子	检测频次
	1	有组织废气	主要排放口	焙烧窑废气排放口	颗粒物、氮氧化物	1次/季度
				酸化窑废气排放口	颗粒物、氮氧化物	
				碳酸锂燃烧废气排放	氮氧化物、二氧化硫	
			一般排放口	硫酸钠干燥窑废气排放	颗粒物、氮氧化物	
				实验室废气排放口	氟化物、氯化物、硫	
				球磨机排放口	颗粒物	
	2	无组织废气		硫酸雾、颗粒物、非甲烷总烃（两点位：厂界和柴油罐（年度））、氯化氢、氟化氢		1次/半年度
3	厂界噪声		噪声		1次/季度	
4	雨水		PH值、化学需氧量、氨氮		1次/季度	
5	废水 DW001		PH值、化学需氧量、总氮、氨氮、总磷、悬浮物、五日生化需氧量、动植物油、石油烃、硫酸盐（以 SO42-计）		1次/季度	
6	土壤和地下水		土壤：45项+石油烃+锂 GB36600		1次/年度	
			地下水：39-4+石油烃+锂 GB14848		1次/季度	
按计划执行						
重庆天齐	<p>(1) 公司 2024 年 1-6 月共进行 1 次环境监测，监测项目包括废气（氯气）、噪声。其中：氯气符合《大气污染物综合排放标准》(DB50/418-2016) 表 1 大气污染物排放限值要求，噪声符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中表 1 工业企业厂界环境噪声排放限值 3 类。</p> <p>(2) 因无生产废水，不涉及废水监测；</p> <p>(3) 不涉及环境自行监测方案，定期邀请有资质的第三方公司开展环境检测。</p>					
盐亭新锂	<p>(1) 公司于 2024 年 5 月完成环评验收及环境检测，所有结果满足相关要求。</p> <p>(2) 不涉及环境自行监测方案，定期邀请有资质的第三方公司开展环境检测。</p>					
TLK	TLK 制定了环境监测计划，按照调试和试运营期间的工程许可证 W5977/2016 规定的要求监测。					
泰利森	泰利森制定了环境监测计划，并包含环境许可证 L4247_1991_13 提及的法定环境监测要求和相关限制。					

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
/	/	/	/	/	/

其他应当公开的环境信息

公司国内各基地根据当地生态环境监管部门的要求，定期在监管部门制定网站公开季度或年度排污许可执行情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司或子公司名称	2024 年 1 月-6 月期间为减少其碳排放所采取的措施及效果
公司总部	1、以“ESG 工作坊”模式在公司总部及各生产基地开展 ESG 宣贯工作；参与并联合发布国际锂业协会 ILiA 碳足迹指南；通过打造锂渣高值化综合利用产线，推进锂渣资源综合利用，践行循环经济理念。 2、自《净零排放目标下可持续锂业白皮书》发布后至今，公司持续对国内各生产基地员工开展碳白皮书、产品碳足迹、国际碳排放相关法规培训，以确保员工可以理解其工作对碳排放、环境的影响，从而将主动降碳融入日常生产运营中。
江苏天齐	1、江苏基地在锂辉石仓库顶部，安装了光伏电板设施，使用清洁能源代替部分火力发电，降低了电能的使用量；2024 年 1 月-6 月共产生清洁电能 387,284.8 千瓦时。 2、2024 年，江苏基地购买绿电 2,909 兆瓦时，截至 2024 年 5 月已使用 890.9 万千瓦时。 3、2024 年，江苏基地更换了 23 台电机，将原来的 4 级能耗电机更换为 1 级能耗电机。
盐亭天齐	1、2024 年上半年，陆续开展了 4 次工艺测试，增加了产品产率、降低了电能单耗。2024 年上半年电单耗较 2023 年实际电单耗同比降低 2.8%。 2、2024 年上半年开展硫精矿外排水回收试验，硫精矿回水率由 0% 提高到 40%，降低了水单耗。 3、2024 年上半年通过优化工艺，降低了成品压滤滤饼的水含量和产品烘干控制温度，有效降低了天然气的单耗。2024 年上半年天然气单耗较 2023 年实际天然气单耗同比降低 7.63%。
TLK	TLK 与电力供应商达成协议，该电力供应商计划于 2030 年关闭所有燃煤发电机，并用可再生能源（天然气）取而代之。
泰利森	泰利森制定了温室气体政策，致力于采取行动应对气候变化和负责任地生产锂精矿，以支持全球能源转型。其目标是到 2030 年在不增加碳强度的情况下扩大生产，并到 2050 年或更早实现范围 1 和 2 的净零排放。为了贯彻这一政策，2023 年泰利森进行了生命周期评估（LCA），预计将于 2024 年第三季度发布该报告；报告期内，完成了气候变化风险和机会评估，包括脱碳项目的机会分析；完成了新电网接入电源的建设和调试，以支持扩大生产；研究了利用可再生能源发电和储能电池来减少电网中断影响的可行性。

其他环保相关信息

2023 年，公司完成了 2023 年度境内四个锂化工产品生产基地以及公司兴隆湖办公大楼的组织碳盘查工作，引入第三方鉴证机构对温室气体排放等环境原始数据进行鉴证，并在《2023 年天齐锂业可持续发展报告》中披露了组织层面的废气排放、废水排放、有害废弃物、无害废弃物、能源消耗、温室气体排放(范围一、范围二和排放密度)及资源消耗在内的环境数值及鉴证结果。

2024 年上半年，公司梳理自身产能工艺信息，通过对原辅料及能源使用的分析，结合国内及国际能源转型背景，对公司净零碳目标及实施路径进行科学严谨的验证；根据环境管理生命周期评价原则及产品碳足迹量化指南，开展公司三款主要产品(电池级碳酸锂、电池级氢氧化锂和金属锂)碳足迹评价工作并引入第三方鉴证机构对核算方法及原始数据进行鉴证。

2024 年，公司按照气候相关财务信息披露工作组（TCFD）建议的披露框架，从“治理”、“战略”、“风险管理”以及“指标与目标”四个层面将气候变化管理融入公司管理体系，并积极实施一系列应对气候变化的战略、措施和行动。公司针对典型极端天气事件、气候模式长期变化带来的灾害风险开展了定量研究，分析在棕色情景和绿松色情景下洪水、高温、极寒等风险暴露较高的风险事件带来的潜在影响，并实施应对措施。同时，公司建立了符合业务特点的气候情景模型，旨在更好地了解公司对物理风险和转型风险敞口，并主动制定应对策略和复原力方案，降低实体运营风险。针对高等级的物理风险评估结果，公司制定了综合管理和保障措施。

另外，公司所有正常在产的生产基地均已通过 ISO 14001 环境管理体系认证；为应对生产地用水短缺风险，充分避免水资源浪费，公司通过世界自然基金会（WWF）水风险地图对所有生产基地的水资源进行盘查，结果显示共有 0 个基地位于高风险地区。为充分考虑水资源对当地利益相关方的影响，公司积极通过与当地社区、居民沟通的方式，评估公司水资源管理措施的有效性。同时公司建立了水资源管理系统，监测、评估和改善水资源利用状况，制定了节水政策和计划，明确节水目标、责任部门和实施步骤，确保节水措施落实和执行。为进一步提高水资源循环使用效率，公司 2023 年设置了水资源循环率目标，计划至 2024 年公司水资源循环率达到 95%。2023 年，公司已达到上述目标。

二、社会责任情况

公司致力于与当地社区建立有意义的、建设性的、积极的对话，倾听社区的声音和诉求，以此最大限度地减少或缓释公司生产运营活动产生的风险，同时降低公司供应链 ESG 相关风险。公司广泛听取并回应各利益相关方的期望和诉求，通过透明、公开的沟通和申诉机制合法解决来自社区的投诉与不满。

公司积极响应国家号召，主动履行社会责任，从就业、收入等多个维度助力乡村振兴项目，切实推动共同富裕。在公益慈善方面，公司全力支持社区建设，2024 年上半年完成了泸定县灾后重建管护站项目的捐赠，共计 286.75 万元，项目可解决林场站房屋年久失修的问题，有效改善管护站职工居住条件，亦确保了林场生物多样性保护得到有序管理与监督。目前公司正在积极推进雅江县教育及呷拉镇乡村振兴公益项目捐赠计划，项目围绕公司矿区所在地周边社区开展，与天齐公益“环境、教育、社区”三大主题诉求契合。2024 年 3 月，雅江县发生森林火灾。获悉灾情后，公司高度重视，第一时间启动救灾响应。公司控股子公司盛合锂业捐赠 80 万元用于支持受灾地区和群众的家园重建、产业扶持、基础设施改善，帮助受灾群众恢复生产生活秩序。

此外，公司通过开展多样化公益项目帮助相关受益群体，加强与业务所在国或地区的沟通交流，切实履行企业社会责任，促进与社会各界的互动合作，共同实现社会价值最大化。在志愿服务方面，天齐公益秉承“人人可为，处处可为”的核心文化，重点关注“环境、教育、社区”三大主题，深入洞察业务所在地及社区的实际需求，积极践行企业社会责任。环境层面，公司于 2024 年 6 月在兴隆湖湿地组织了“我的理想季节——水地图”志愿服务，引导参与者在兴隆湖观察水底生物，用五感认识植物，探索生物多样性。另外，公司积极开展公司 Li 科学馆志愿讲解师培训，培养志愿者后备力量，支持公益讲解与活动，传递公司志愿文化精神。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	天齐集团	避免同业竞争承诺	关于雅江县润丰矿业有限责任公司（以下简称“润丰矿业”）一、关于甘孜州天齐硅业有限公司（以下简称“天齐硅业”）：1.天齐硅业取得采矿权并在天齐锂业认为该矿权具备开采的商业价值时，天齐锂业有权随时单方要求本公司将所持天齐硅业的全部股权或天齐硅业的矿权及相关资产以公平合理的价格出售给天齐锂业或其指定的其合并范围内的公司；2.自本承诺函出具之日起五年内，在保证天齐锂业在同等条件下有优先购买权的前提下，本公司保证将天齐硅业的全部股权或天齐硅业的矿权及相关资产以公平合理的价格在本承诺函出具之日起届满五年内出售、通过出售资产、转让股权及或其他切实可行的方案解决或处置给天齐锂业或无关联关系第三方。3.在本承诺函出具之日起至最终处理完毕期间，天齐硅业作为本公司之全资子公司将不会对所持有的锂矿进行开采。二、关于雅江县润丰矿业有限责任公司（以下简称“润丰矿业”）：1.在天齐锂业认为润丰矿业的采矿权具备开采的商业价值时，天齐锂业有权随时单方要求本公司将所持润丰矿业的全部股权或润丰矿业的矿权及相关资产以公平合理的价格出售给天齐锂业或其指定的合并范围内的公司；2.自本承诺函出具之日起五年内，在保证天齐锂业在同等条件下有优先购买权的前提下，本公司保证将润丰矿业的全部股权或润丰矿业的矿权及相关资产以公平合理的价格在本承诺函出具之日起届满五年内出售、通过出售资产、转让股权及或其他切实可行的方案解决或处置给天齐锂业或无关联关系第三方。3.在本承诺函出具之日起至最终处理完毕期间，润丰矿业作为本公司之控股子公司将不会对所持有的锂矿进行开采。	2019年06月25日	2024年6月24日	履行完毕。 经公司第六届董事会第十二次会议、第六届监事会第六次会议、2023年度股东大会审议通过，天齐集团将原定对雅江县上都布锂辉石、硅石矿和烧炭沟脉石英、锂辉石矿的避免同业竞争的承诺期限延长至公司股东大会审议通过相关事项之日起 36 个月。
首次公开发行或再融资时所作承诺	天齐集团	避免同业竞争承诺	天齐集团拟将原定对雅江县上都布锂辉石、硅石矿和烧炭沟脉石英、锂辉石矿的避免同业竞争的承诺期限延长，具体内容如下：（一）关于雅江县上都布锂辉石、硅石矿：“1、在天齐集团取得采矿权并在天齐锂业认为该矿权具备开采的商业价值时，天齐锂业有权随时单方要求天齐集团将所持的“雅江县上都布锂辉石、硅石矿”矿权及相关资产以公平合理的价格出售给	2024年05月28日	2027年5月27日	严格履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>天齐锂业或其指定的其合并范围内的公司；2、自天齐锂业股东大会审议通过本承诺函相关事项之日起 36 个月内，在保证天齐锂业在同等条件下有优先购买权的前提下，本公司承诺将天齐集团持有的雅江县上都布锂辉石、硅石矿权及相关资产以公平合理的价格出售、通过出售资产、转让股权及其他切实可行的方案解决或处置给天齐锂业或无关联关系第三方；</p> <p>3、本公司将积极推进有关矿权的储量勘探工作，明确其后续开采的商业价值，并基于勘探工作的完成进一步推进探矿权转采矿权的工作及配套矿山建设工作，以促使相关矿权及时具备后续商业开采条件；</p> <p>4、在天齐锂业股东大会审议通过本承诺函相关事项之日起至最终处理完毕期间，本公司将不会对所持有的锂矿进行开采。”</p> <p>（二）关于润丰矿业：“1、在天齐锂业认为润丰矿业的采矿权具备开采的商业价值时，天齐锂业有权随时单方要求本公司将所持润丰矿业的全部股权或润丰矿业的“烧炭沟脉石英、锂辉石矿”矿权及相关资产以公平合理的价格出售给天齐锂业或其指定的合并范围内的公司；2、自天齐锂业股东大会审议通过本承诺函之日起 36 个月内，在保证天齐锂业在同等条件下有优先购买权的前提下，本公司承诺将所持润丰矿业的全部股权或润丰矿业的矿权及相关资产以公平合理的价格出售、通过出售资产、转让股权及其他切实可行的方案解决或处置给天齐锂业或无关联关系第三方；3、本公司将积极推进有关矿权的储量勘探及配套矿山建设工作，明确其后续开采的商业价值，以促使相关矿权及时具备商业开采条件；4、在天齐锂业股东大会审议通过本承诺函相关事项之日起至最终处理完毕期间，润丰矿业作为本公司之控股子公司将不会对所持有的锂矿进行开采。”</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	天齐集团及张静女士	不减持承诺	<p>基于对公司未来发展前景的信心以及长期投资价值的认可，天齐集团、张静女士自愿承诺自 2023 年 8 月 23 日起 6 个月内不减持其所持有的公司 A 股股份。在上述承诺期间内，因公司送红股、转增股本、配股等原因而增加的股份，承诺主体亦遵守上述不减持的承诺。</p>	2023 年 08 月 23 日	2024 年 2 月 22 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
全资子公司天齐智利融市场委员会诉讼纠纷	0	否	智利当地时间2024年7月26日,公司全资子公司天齐智利就智利金融市场委员会向智利圣地亚哥上诉法院提起诉讼。	案件正在审理中。	不适用	2024年07月30日	具体内容详见公司分别在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》《经济参考报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于公司全资子公司提起诉讼的公告》(公告编号:2024-035)。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本	涉案金额(万	是否	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲	披露	披露
----------	--------	----	----------	---------------	------	----	----

情况	元)	形成预计负债		裁) 判决执行情况	日期	索引
天齐鑫隆、天齐锂业与中信里昂服务合同纠纷	3,385.23	否	本案二审于 2024 年 8 月 9 日判决, 判决内容如下: 一、撤销一审判决; 二、天齐鑫隆于本判决生效之日起十日内向里昂证券支付服务费 400 万美元及利息(利息计算以 400 万美元为基数, 从 2018 年 12 月 20 日之日起至款项实际付清之日止, 按 6% 利率算); 三、天齐鑫隆于本判决生效之日起十日内向里昂证券支付实现债权的费用 434341.65 元人民币; 四、驳回里昂证券其他诉讼请求。	基于谨慎性原则, 公司已将该诉讼案件涉及的里昂证券服务费等费用 544.29 万美元列示在应付账款科目中; 该诉讼判决结果不会对公司的财务状况、经营成果造成重大不利影响。截至目前, 公司向法院提供了货币资金 33.10 万元和公司持有的成都天齐 5% 股权用作诉讼保全。目前公司正在履行判决过程中。		不适用
重庆渝台诉成都天齐及其他被告撤销权纠纷案	0	否	重庆渝台公司于 2023 年 7 月 28 日向重庆市人民检察院提起抗诉, 成都天齐已向重庆市人民检察院提交抗诉意见, 目前案件处于民事抗诉审查中。	本案一审、二审、再审均驳回原告重庆渝台融资担保有限公司的诉讼请求。		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及部分子公司存在租赁房屋、土地、机器设备等资产用于办公及经营需要。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
成都天齐	2022年04月30日	417,700	2023年02月24日	11,990	连带责任担保	-	-	2年	否	否
射洪天齐	2022年04月30日	111,800	2023年03月20日	16,600	连带责任担保	-	-	3年	否	否
射洪天齐	2022年04月30日	111,800	2023年03月20日	1,000	连带责任担保	-	-	3年	是	否
SPV1	2022年04月30日	567,544	2022年11月22日	13,479.17	质押、连带责任担保	股权质押、股票质押、账户质押	-	3年	否	否
SPV1	2022年04月30日	567,544	2022年11月22日	271,531.08	质押、连带责任担保	股权质押、股票质押、账户质押	-	3年	是	否
成都天齐	2023年03月31日	770,000	2023年04月27日	27,645	连带责任担保	-	-	2年	否	否
成都天齐	2023年03月31日	770,000	2023年04月27日	855	连带责任担保	-	-	2年	是	否
成都天齐	2023年03月31日	770,000	2023年09月14日	21,000	连带责任担保	-	-	3年	是	否
成都天齐	2023年03月31日	770,000	2023年10月08日	37,250	连带责任担保	-	-	6个月	是	否
成都天齐	2023年03月31日	770,000	2023年12月26日	10	连带责任担保	-	-	32个月	是	否
成都天齐	2023年03月31日	770,000	2023年12月26日	14,490	连带责任担保	-	-	32个月	否	否
成都天齐	2023年03月31日	770,000	2024年01月05日	140,000	连带责任担保	-	-	3年	否	否
成都天	2023年	770,000	2024年	30,000	连带责	-	-	31个月	否	否

齐	03月31日		02月06日		任担保					
成都天齐	2023年03月31日	770,000	2024年03月14日	850	连带责任担保	-	-	6个月	否	否
射洪天齐	2023年03月31日	125,000	2023年12月15日	52,500	连带责任担保	-	-	3年	否	否
射洪天齐	2023年03月31日	125,000	2024年02月06日	36,000	连带责任担保	-	-	2年	否	否
成都天齐	2024年03月28日	879,471.5	2024年04月09日	30,000	连带责任担保	-	-	6个月	否	否
成都天齐	2024年03月28日	879,471.5	2024年04月11日	20,000	连带责任担保	-	-	2年	否	否
成都天齐	2024年03月28日	879,471.5	2024年04月11日	10,000	连带责任担保	-	-	29个月	否	否
成都天齐	2024年03月28日	879,471.5	2024年04月03日	29,100	连带责任担保	-	-	3年	否	否
射洪天齐	2024年03月28日	295,000	2024年05月28日	15,900	连带责任担保	-	-	2年	否	否
TLHK或其他全资子公司	2024年03月28日	177,357.5	2024年06月24日	10,000	连带责任担保	-	-	1年	否	否
成都天齐	2022年04月30日	417,700	2023年02月24日	18,010	连带责任担保	-	-	2年	是	否
天齐鑫隆	2024年03月28日	176,000				-	-	-		
江苏天齐	2024年03月28日	80,000				-	-	-		
遂宁天齐	2024年03月28日	241,000				-	-	-		
天齐锂业/成都天齐/TGVE/TLHK	2024年03月28日	80,000				-	-	-		
天齐锂业项下各分子公司	2024年03月28日	141,886				-	-	-		
SPV1	2024年03月28日	14,188.6				-	-	-		
盛合锂业	2024年03月28日	200,000				-	-	-		

重庆锂电	2024年03月28日	30,000				-	-	-		
苏州天齐	2024年03月28日	150,000				-	-	-		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		2,464,903.6		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				368,850		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		2,464,903.6		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				458,554.17		
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
文菲儿德及其下属子公司	2024年03月28日	1,099,616.5	2024年05月31日	815,844.5	质押、抵押	1. 文菲儿德及其下属子公司提供第一顺位资产抵押 (以下三种情况除外: i. 需要取得抵押物资产的; ii. 抵押受限的资产; 以及 iii. 下属加拿大和智利公司的股权); 2. 文菲儿德下属股权质押; 3. 相关项目矿权抵押。	-	五年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		1,099,616.5		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				815,844.5		
报告期末已审批的对子公司担保额度		1,099,616.5		报告期末对子公司实际担保余额合计				815,844.5		

合计 (C3)		(C4)	
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	3,564,520.1	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	1,184,694.5
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	3,564,520.1	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	1,274,398.67
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	28.59%		
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	65,000	65,000	0	0
合计		65,000	65,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
Tianqi Lithium Kwinana Pty Ltd	SK Innovation Co., Ltd.	氢氧化锂产品	2019年03月28日			无		双方协商确定		否	非关联方	履行中	2019年04月01日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

													披露的《关于签订〈长期供货协议〉及〈谅解备忘录〉的公告》（公告编号：2019-035）	
Tian qi Lithium Kwin ana Pty Ltd	North volt ETT AB	氢氧化锂产品	2019年09月24日			无		双方协商确定		否	非关联方	履行中	2019年09月25日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《关于与North volt签订〈长期供货协议〉的公告》（公告编号：2019-096）
成都天齐锂业有限公司	深圳市德纳科技股份有限公司	碳酸锂产品	2022年06月24日			无		双方协商确定		否	非关联方	履行中	2022年06月25日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

														cn) 披露的《关于签署碳酸锂长期供货合同公告》(公告编号: 2022-034)
成都天齐锂业有限公司	LG Chem, Ltd	氢氧化锂产品	2022年06月27日		无		双方协商确定		否	非关联方	履行中	2022年06月28日		巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于签署氢氧化锂长期供货合同公告》(公告编号: 2022-035)

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司完成 2023 年度利润分配，切实回报股东

公司于 2024 年 3 月 27 日、2024 年 5 月 28 日分别召开第六届董事会第十二次会议和 2023 年度股东大会，审议通过了《2023 年度利润分配预案》，以实施权益分派股权登记日登记的享有利润分配权的股本为基数，向全体股东派发现金红利，每 10 股派发现金股利 13.50 元（含税），不实施资本公积转增股本，不派送红股。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》规定，回购账户中的股票不享有利润分配的权利，因此，公司享有利润分配权的股份总额为总股本扣除公司回购账户持有的股份数量。截至公司 A 股权分派股权登记日，公司总股本为 1,641,221,583

股（其中 A 股 1,477,099,383 股，H 股 164,122,200 股），扣除公司已回购 A 股股份 467,966 股后，公司 A 股享有利润分配权的股份总额为 1,476,631,417 股，H 股享有利润分配权的股份总额为 164,122,200 股。公司分别于 2024 年 6 月 7 日、2024 年 7 月 22 日完成公司 A 股和 H 股的权益分派，其中 A 股派发现金红利总额为 1,993,452,412.95 元（含税），H 股派发现金红利总额为 221,564,970 元（含税）。截至本报告披露日，公司 2023 年度利润分配方案已实施完毕。

2、公司申请注册发行债务融资工具

为进一步拓宽公司的融资渠道、优化债务融资结构，丰富债务融资工具以保障现金流的稳定，公司于 2023 年 3 月 30 日、2023 年 6 月 16 日分别召开第五届董事会第三十五次会议、2022 年度股东大会，审议通过了《关于申请注册发行债务融资工具的议案》，公司拟向中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）申请注册发行不超过人民币 60 亿元（含 60 亿元）的债务融资工具，并根据实际资金需求分次发行。2024 年 3 月，公司收到交易商协会下发的《接受注册通知书》，交易商协会同意接受公司短期融资券和中期票据注册，其中短期融资券注册额度 20 亿元，中期票据注册额度 40 亿元。2024 年 4 月 12 日，公司成功发行了 2024 年第一期短期融资券。2024 年第一期短期融资券发行总额为 3 亿元人民币，发行利率为 2.35%，期限为 1 年。

3、公司拟开展商品期货套期保值业务

公司于 2024 年 3 月 27 日召开第六届董事会第十二次会议及第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于开展碳酸锂商品期货套期保值业务的议案》。为减少公司主营产品价格波动对公司经营带来的潜在风险，公司拟开展与生产经营相关的商品期货套期保值业务。交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过人民币 2 亿元，任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 8 亿元（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）。该额度在有效期限内可循环滚动使用。

公司组建了套期保值领导小组，对商品期货期权的操作规范、审批权限、组织机构设置及职责、业务流程、风险管理、财务处理等方面进行了明确规定，并在各岗位配备了专业人员，设置了相应的风险控制措施。公司已建立较为完善的商品期货套期保值业务制度，就套期保值业务的额度、品种、具体实施等做出了明确的规定，采取的针对性风险控制措施是可行的，且具有与拟开展套期保值业务交易保证金相匹配的自营资金。公司将严格按照相关规定制度的要求，落实风险防范措施，审慎操作。公司开展的商品期货套期保值业务不会影响公司主营业务的发展，不会对公司资金使用安排产生重大影响。截至本公告披露日，公司尚未实际开展商品期货套期保值。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、澳大利亚奎纳纳工厂项目进展情况

奎纳纳工厂一期年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目（以下简称“一期氢氧化锂项目”或“该项目”）：公司于 2016 年 9 月 5 日召开第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于建设年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目的议案》，拟在澳大利亚的奎纳纳投资建设一期氢氧化锂项目。该项目由公司在澳大利亚成立的控股子公司 TLK 作为实施主体。该项目经过反复调试和优化，首批约 10 吨氢氧化锂产品通过公司内部实验室取样检测，并于 2022 年 5 月 19 日确认所有参数达到电池级氢氧化锂标准，随后 TLK 将该批氢氧化锂产品样品送往第三方实验室进行独立检验并于 2022 年 11 月通过中国 SGS 通标标准技术服务有限公司检验符合 GB/T26008-2020 标准。此外，公司分发给 SK On Co. Ltd 和 Northvolt ETT AB 的氢氧化锂样品已获其认证通过，并于 2024 年 1 月开始发货。截至本报告披露日，该项目仍处于产能爬坡阶段。

奎纳纳工厂二期年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目（以下简称“二期氢氧化锂项目”）：二期氢氧化锂项目目前正在完成前段工程设计阶段，2023 年 9 月公司控股子公司 TLEA 董事会审议通过了二期氢氧化锂项目前端工程设计合同，2023 年 11 月奎纳纳工厂正式与承包商签订该合同。同时，为适应市场环境等多种因素的影响，公司管理层正在结合公司的经营发展规划等情况，重新全面审视该项目进度和资本金投入计划。

2、遂宁安居工厂年产 2 万吨碳酸锂项目进展情况

2017 年 12 月 4 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于签署〈投资协议书〉的议案》并与遂宁市安居区人民政府签署《投资协议书》，双方就公司在遂宁市安居区化工产业园区“新建年产 2 万吨碳酸锂工厂”项目（以

下简称“安居项目”或“本项目”）达成合作共识，项目计划总投资约 15 亿元人民币。2018 年 9 月 7 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于建设“天齐锂业遂宁安居区年产 2 万吨碳酸锂工厂项目”的议案》，同意公司在遂宁安居区启动年产 2 万吨电池级碳酸锂工厂的建设工作。该项目实施主体为公司全资子公司遂宁天齐，项目内容为建设一个年产 2 万吨电池级碳酸锂的工厂；项目建设地位于四川省遂宁市安居区工业集中区安东大道化工产业园；项目建设目标为实现遂宁天齐年产 2 万吨电池级碳酸锂目标产能；项目投资总额预计为 143,101 万元人民币，计划资金来源为自筹。

2022 年 7 月-10 月，公司管理层对该项目的进度、预算以及土建招标工作开展进行了评审，最后核定该项目的预算金额为 147,780.71 万元。该项目已于 2023 年 10 月 27 日竣工，并进入带料试车阶段。后经过反复调试和优化，安居项目首袋电池级碳酸锂产品通过公司内部实验室取样检查，并于 2023 年 12 月 21 日确认所有参数达到电池级碳酸锂标准。截至本报告披露日，安居项目产品已对外销售，并拥有稳定的优质客户群。

3、关于措拉项目进展情况

公司控股子公司盛合锂业已于 2024 年 1 月 9 日取得雅江县发展和改革局关于措拉锂辉石矿特白沟尾矿库项目备案。2024 年 3 月 18 日，盛合锂业与雅江县斯诺威矿业发展有限公司和雅江县惠绒矿业有限责任公司于成都签署完成了共建共享甲基卡矿区输变电项目的合作协议。三方拟共同出资设立一家合资公司，并由该合资公司出资建设输变电项目，以满足各方的用电需求。截至本报告披露日，该合资公司已设立完成。2024 年 8 月 16 日，盛合锂业取得了雅江县自然资源和规划局关于措拉锂辉石矿特白沟尾矿库项目的建设项目用地预审与选址意见书，为规划建设特白沟尾矿库奠定基础。

4、公司参股公司 SQM 与智利国家铜业公司签署谅解备忘录进展情况

公司于 2018 年投资 40.66 亿美元购买了智利 SQM 的 23.77% 股权，成为其第二大股东。截至目前，公司持有 SQM 合计约 22.16% 的股权。

2023 年 12 月 27 日，SQM 与智利国家铜业公司 Codelco（以下简称“Codelco”）就 2025 年至 2060 年期间阿塔卡马盐湖的运营和开发达成了不具有法律约束力的 Memorandum of Understanding（以下简称“《谅解备忘录》”）。SQM 公告称，基于 SQM 先前向智利金融市场委员会（以下简称“CMF”）做出的咨询，SQM 董事会同意《谅解备忘录》所载之交易不提交给股东大会投票。

智利当地时间 2024 年 5 月 21 日，公司全资子公司天齐智利（作为 SQM 股东）委托智利律师向 CMF 提交了请求其要求 SQM 就与 Codelco 达成上述交易一事召集特别股东大会或者采取 CMF 认为必要的任何其他预防或纠正措施的申请。

2024 年 5 月 31 日，公司参股公司 SQM 与 Codelco 签署了 Partnership Agreement（以下简称“《合伙协议》”）。该协议确立了双方的权利和义务，拟通过将 Codelco 之子公司 Minera Tarar SpA 并入 SQM 子公司 SQM Salar S. A.（并入后的公司以下简称“合营公司”）的方式，建立合作伙伴关系，以开发 SQM 目前从智利政府经济部下属的生产促进局（Corporación de Fomento de la Producción de Chile，简称“Corfo”）租赁的阿塔卡马盐湖地区及生产锂、钾及其他产品的活动和后续销售（直接或通过合营公司子公司或代表处进行）。

智利当地时间 2024 年 6 月 18 日，CMF 公开发布了一份名为 CMF informa que public respuesta a presentación de Inversiones TLC SpA 的文件（中文译文：《CMF 关于对天齐智利提交材料的回复》）。CMF 认为：《合伙协议》不适宜由 SQM 的特别股东大会作出裁决，该交易应由 SQM 的董事会进行分析和决议；这不影响股东在认为对 SQM 和股东造成损害的情况下，根据一般规则追究董事责任的权利（如适用）。因此，CMF 不同意天齐智利的诉求（以下简称“该决定”）。

智利当地时间 2024 年 6 月 26 日，公司全资子公司天齐智利对上述 CMF 的该决定向 CMF 提出行政复议，要求 CMF 取消该决定，并要求 SQM 根据智利《公司法》的相关规定召开特别股东大会或者采取 CMF 认为必要的任何其他预防或纠正措施，以保护天齐智利及 SQM 所有少数股东的利益，同时要求 CMF 在处理行政复议期间暂停该决定的效力，直至作出最终复议决定为止。

智利当地时间 2024 年 7 月 15 日，公司收到 CMF 关于行政复议诉求的回复：不接受天齐智利于 2024 年 6 月 26 日行政复议申请中提出的请求，将维持该决定（以下简称“复议决定”）。根据智利相关法律规定，诉求申请人可自行行政复议决定通知之日起 10 个工作日内向智利法院提起诉讼。公司认为：SQM 与 Codelco 签署的《合伙协议》应适用智利《公司法》第 57 条第 4 款、第 58 条第 4 款和第 67 条第 9 款等规定，应提交 SQM 股东大会并经拥有表决权的已发行股份的三分之二法定票数批准同意，否则将损害公司全资子公司天齐智利作为 SQM 股东的投票权以及相关股东权利，公

司不认可 CMF 的该决定以及复议决定。公司全资子公司天齐智利于智利当地时间 2024 年 7 月 26 日就 CMF 的该决定向智利法院提起诉讼，并请求智利法院根据相关法律规定，授予禁令暂停 CMF 分别于 2024 年 7 月 15 日作出的复议决定及于 2024 年 6 月 18 日作出的决定的效力。

截至本报告披露日，智利法院尚在对公司全资子公司天齐智利提起的诉讼进行审理。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	812,383	0.05%						812,383	0.05%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	812,383	0.05%						812,383	0.05%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	812,383	0.05%						812,383	0.05%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,640,409,200	99.95%						1,640,409,200	99.95%
1、人民币普通股	1,476,287,000	89.95%						1,476,287,000	89.95%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	164,122,200	10.00%						164,122,200	10.00%
4、其他									
三、股份总数	1,641,221,583	100.00%						1,641,221,583	100.00%

股份变动的理由

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 不适用

2、限售股份变动情况

□适用 不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		296,525 (A 股)、48 (H 股)		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
成都天齐实业 (集团) 有限公司	境内非国有法人	25.37 %	416,316,432	0	0	416,316,432	不适用	0
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	10.00 %	164,085,045	-25,530	0	164,085,045	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	4.41 %	72,335,101	7,067,126	0	72,335,101	不适用	0
张静	境内自然人	4.18 %	68,679,877	0	0	68,679,877	不适用	0
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	1.70 %	27,853,574	0	0	27,853,574	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.75 %	12,303,257	4,638,600	0	12,303,257	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—易方达沪深 300 交易型开放式指数发起式证券投资基金	其他	0.49 %	8,114,978	5,295,000	0	8,114,978	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金 (LOF)	其他	0.49 %	8,052,808	894,683	0	8,052,808	不适用	0

中国邮政储蓄银行股份有限公司—东方新能源汽车主题混合型证券投资基金	其他	0.49%	7,987,334	- 2,794,477	0	7,987,334	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数型证券投资基金	其他	0.40%	6,641,729	1,169,600	0	6,641,729	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，张静女士与成都天齐实业（集团）有限公司实际控制人（即本公司实际控制人）蒋卫平先生系夫妻关系。除此以外，未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
成都天齐实业（集团）有限公司	416,316,432	人民币普通股	416,316,432					
HKSCC NOMINEES LIMITED	164,085,045	境外上市外资股	164,085,045					
香港中央结算有限公司	72,335,101	人民币普通股	72,335,101					
张静	68,679,877	人民币普通股	68,679,877					
中国证券金融股份有限公司	27,853,574	人民币普通股	27,853,574					
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	12,303,257	人民币普通股	12,303,257					
中国建设银行股份有限公司—易方达沪深 300 交易型开放式指数发起式证券投资基金	8,114,978	人民币普通股	8,114,978					
中国工商银行股份有限公司—汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金（LOF）	8,052,808	人民币普通股	8,052,808					
中国邮政储蓄银行股份有限公司—东方新能源汽车主题混合型证券投资基金	7,987,334	人民币普通股	7,987,334					
中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数型证券投资基金	6,641,729	人民币普通股	6,641,729					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，张静女士与成都天齐实业（集团）有限公司实际控制人（即本公司实际控制人）蒋卫平先生系夫妻关系。除此以外，未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融	无							

资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国建设银行股份有限公司—易方达沪深 300 交易型开放式指数发起式证券投资基金	2,819,978	0.17%	71,100	0.00%	8,114,978	0.49%	6,000	0.00%
中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数型证券投资基金	5,472,129	0.33%	1,068,700	0.07%	6,641,729	0.40%	1,000	0.00%
中国工商银行股份有限公司—汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金（LOF）	7,158,125	0.44%	243,500	0.01%	8,052,808	0.49%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	7,664,657	0.47%	113,700	0.01%	12,303,257	0.75%	0	0.00%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数型证券投资基金	新增	1,000	0.00%	6,642,729	0.40%
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	退出	0	0.00%	5,977,900	0.36%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
天齐锂业股份有限公司 2024 年度第一期短期融资券	24 天齐锂业 CP001	042480203	2024 年 04 月 12 日	2024 年 04 月 12 日	2025 年 04 月 12 日	30,000	2.35%	到期日一次性偿还本息	中国银行间债券市场
投资者适当性安排（如有）			无						
适用的交易机制			通过银行间市场外汇交易中心本币交易系统，以询价方式与交易对手逐笔达成交易。						
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			否						

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

项目名称	亏损情况	亏损原因	对公司生产经营和偿债能力的影响
锂精矿及锂化工产品加工与销售业务	报告期内本集团归属于上市公司股东的净亏损为 52.06 亿元，约占上年末归属于上市公司股东的净资产的 10.10%	1、受公司控股子公司泰利森化学级锂精矿定价机制与公司锂化工产品销售定价机制存在时间周期的错配影响，本报告期公司经营业绩出现阶段性亏损； 2、受 SQM 税务诉讼裁决影响，公司对联营企业的投资收益同比大幅下降。	综合考虑本集团未来现金流预测及已获得未使用的银行信贷等融资额度，本集团具备充足的资金满足偿还债务需求，偿债风险在可控制范围内。

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	3.44	2.95	16.61%
资产负债率	27.65%	25.94%	1.71%
速动比率	2.21	2.14	3.27%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-522,085.99	640,985.71	-181.45%
EBITDA 全部债务比	12.82%	125.93%	-113.11%
利息保障倍数	5.65	99.14	-94.30%
现金利息保障倍数	7.75	50.71	-84.72%
EBITDA 利息保障倍数	8.50	100.22	-91.52%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天齐锂业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,374,324,279.24	9,588,520,244.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	696,151,261.60	14,824,207.44
衍生金融资产		
应收票据	94,620,536.19	65,805,130.12
应收账款	1,671,282,674.83	4,316,187,708.12
应收款项融资	820,606,415.44	80,697,283.76
预付款项	66,296,178.54	85,099,794.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,733,450.21	181,667,971.02
其中：应收利息		
应收股利	9,121,424.29	98,409,162.43
买入返售金融资产		
存货	2,918,732,546.07	3,150,500,221.80
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,888,417,787.46	2,145,737,900.75
流动资产合计	13,577,165,129.58	19,629,040,462.42

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,807,498,709.73	26,873,607,682.35
其他权益工具投资	2,464,139,726.31	1,583,174,034.90
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	10,707,894,833.59	9,079,609,360.11
在建工程	7,512,372,651.77	7,287,172,322.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,236,532,712.72	1,270,542,356.25
无形资产	4,156,842,370.39	3,839,783,245.62
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	416,100,700.47	416,100,700.47
长期待摊费用	14,848,818.95	16,207,141.39
递延所得税资产	3,250,545,588.96	3,171,228,303.19
其他非流动资产	119,580,327.76	61,998,828.79
非流动资产合计	55,686,356,440.65	53,599,423,975.19
资产总计	69,263,521,570.23	73,228,464,437.61
流动负债：		
短期借款	534,666,367.22	337,372,340.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	94,729,733.27	208,981,712.37
应付账款	1,703,217,217.05	2,311,469,949.74
预收款项		
合同负债	10,799,785.75	37,448,267.27
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	132,070,258.04	198,077,886.68
应交税费	185,641,330.92	2,393,643,779.87
其他应付款	246,291,893.70	379,707,259.85
其中：应付利息		

应付股利	222,749,820.10	348,664,155.77
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	702,485,965.87	752,755,249.48
其他流动负债	332,567,133.84	40,410,640.17
流动负债合计	3,942,469,685.66	6,659,867,085.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	11,817,026,795.99	9,544,758,108.47
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,091,133,212.71	1,122,100,305.34
长期应付款		
长期应付职工薪酬	55,595,406.85	57,344,228.79
预计负债	657,783,394.05	323,975,253.44
递延收益	107,120,437.38	56,343,783.50
递延所得税负债	1,477,508,186.91	1,227,432,881.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,206,167,433.89	12,331,954,560.54
负债合计	19,148,637,119.55	18,991,821,645.97
所有者权益：		
股本	1,641,221,583.00	1,641,221,583.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	23,753,189,186.57	23,736,788,830.24
减：库存股	199,985,012.86	199,985,012.86
其他综合收益	534,188,668.92	76,456,526.10
专项储备	27,664,283.53	20,297,120.27
盈余公积	831,954,051.59	831,954,051.59
一般风险准备		
未分配利润	17,992,138,492.71	25,412,924,969.84
归属于母公司所有者权益合计	44,580,371,253.46	51,519,658,068.18
少数股东权益	5,534,513,197.22	2,716,984,723.46
所有者权益合计	50,114,884,450.68	54,236,642,791.64
负债和所有者权益总计	69,263,521,570.23	73,228,464,437.61

法定代表人：蒋安琪 主管会计工作负责人：邹军 会计机构负责人：文茜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,089,780,597.65	1,558,166,179.76

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,000,000.00	1,393,078.10
应收账款	4,242,085.16	24,586,623.68
应收款项融资	58,247.49	3,500,000.00
预付款项	2,260,458.72	1,753,806.06
其他应收款	3,005,520,381.87	2,199,658,809.76
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,280,671.23	5,212,914.77
流动资产合计	4,108,142,442.12	3,794,271,412.13
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	34,803,672,200.54	34,775,593,431.66
其他权益工具投资	247,562,192.24	314,128,210.64
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,304,403.73	2,321,938.11
在建工程	6,265,283.17	5,800,796.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,978,971.59	1,648,059.51
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,033,456.26	9,513,108.81
递延所得税资产		
其他非流动资产	702,991.36	563,163.11
非流动资产合计	35,072,519,498.89	35,109,568,708.48
资产总计	39,180,661,941.01	38,903,840,120.61
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,876,307.53	14,851,523.86
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	15,763,663.37	39,606,703.36
应交税费	10,554,865.59	5,943,244.49
其他应付款	1,367,033,465.11	4,266,992.32
其中：应付利息		
应付股利	221,564,970.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	302,114,821.92	1,303,078.10
流动负债合计	1,703,343,123.52	65,971,542.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,479,233.46	2,520,900.10
递延所得税负债	43,330,016.05	61,860,886.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,809,249.51	64,381,786.64
负债合计	1,749,152,373.03	130,353,328.77
所有者权益：		
股本	1,641,221,583.00	1,641,221,583.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	18,287,849,207.28	18,271,384,380.33
减：库存股	199,985,012.86	199,985,012.86
其他综合收益	147,849,327.73	197,773,841.53
专项储备		
盈余公积	820,610,791.50	820,610,791.50
未分配利润	16,733,963,671.33	18,042,481,208.34
所有者权益合计	37,431,509,567.98	38,773,486,791.84
负债和所有者权益总计	39,180,661,941.01	38,903,840,120.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	6,418,578,589.96	24,823,234,330.51
其中：营业收入	6,418,578,589.96	24,823,234,330.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,660,015,992.55	3,616,032,636.48
其中：营业成本	3,092,854,356.89	3,197,025,269.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	23,388,111.50	41,308,592.69
销售费用	8,391,601.67	21,772,054.37
管理费用	287,468,005.89	350,179,734.32
研发费用	19,224,176.28	14,630,036.57
财务费用	228,689,740.32	-8,883,050.47
其中：利息费用	288,630,698.03	238,634,138.05
利息收入	178,902,028.50	170,690,165.62
加：其他收益	29,346,101.79	56,617,316.42
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,121,166,060.14	2,057,032,203.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,128,514,016.52	2,040,281,667.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-4,036,604.70	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-15,176,818.29	89,591,987.13
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-292,407,669.54	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		11,719.03
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,355,121,546.53	23,410,454,919.70
加：营业外收入	1,259,749.23	12,607,306.98
减：营业外支出	14,160,488.66	2,855,086.43
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,342,220,807.10	23,420,207,140.25
减：所得税费用	879,351,559.74	6,930,834,054.19
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	462,869,247.36	16,489,373,086.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	462,869,247.36	16,489,373,086.06
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,205,769,094.18	6,452,462,497.10
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	5,668,638,341.54	10,036,910,588.96
六、其他综合收益的税后净额	-21,792,195.73	1,286,068,296.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	457,732,142.82	1,154,583,403.37

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-73,662,266.07	-103,646,817.62
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	94,615,537.92	-3,479,908.22
3.其他权益工具投资公允价值变动	-168,277,803.99	-100,166,909.40
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	531,394,408.89	1,258,230,220.99
1.权益法下可转损益的其他综合收益	3,300,399.24	15,935,558.02
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	528,094,009.65	1,242,294,662.97
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-479,524,338.55	131,484,892.64
七、综合收益总额	441,077,051.63	17,775,441,382.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,748,036,951.36	7,607,045,900.47
归属于少数股东的综合收益总额	5,189,114,002.99	10,168,395,481.60
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-3.18	3.93
(二) 稀释每股收益	-3.18	3.93

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：蒋安琪 主管会计工作负责人：邹军 会计机构负责人：文茜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	32,557,149.61	156,089,576.65
减：营业成本	0.00	56,429,385.79
税金及附加	10,957.73	1,399,333.77
销售费用		
管理费用	83,650,017.26	89,089,576.68
研发费用	81,737.20	934,498.62
财务费用	-30,881,411.21	-31,795,420.35
其中：利息费用	1,590,821.92	19,750,000.00
利息收入	14,495,001.82	51,713,520.93
加：其他收益	3,394,316.19	50,606,869.14
投资收益（损失以“—”号填列）	917,697,477.22	3,720,280,323.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,070,581.16	41,103,915.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,974,955.50	-1,172,140.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	904,762,597.54	3,809,747,253.51

加：营业外收入	20,000.00	2,226.60
减：营业外支出	172,117.49	31,253.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	904,610,480.05	3,809,718,226.72
减：所得税费用	-1,889,365.89	16,938,758.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	906,499,845.94	3,792,779,467.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	906,499,845.94	3,792,779,467.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-49,924,513.80	-35,575,478.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-49,924,513.80	-35,575,478.01
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动	-49,924,513.80	-35,575,478.01
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	856,575,332.14	3,757,203,989.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,942,711,475.80	24,163,975,523.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	412,242,268.59	337,940,005.00
收到其他与经营活动有关的现金	235,434,181.03	238,221,705.26
经营活动现金流入小计	8,590,387,925.42	24,740,137,233.36
购买商品、接受劳务支付的现金	2,448,506,813.71	4,747,052,921.89
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	697,546,946.82	524,795,386.63
支付的各项税费	3,098,880,081.81	6,934,278,902.36
支付其他与经营活动有关的现金	109,490,672.77	432,603,101.62
经营活动现金流出小计	6,354,424,515.11	12,638,730,312.50
经营活动产生的现金流量净额	2,235,963,410.31	12,101,406,920.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	354,820,420.56	1,575,924,562.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,673.25	26,928.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,685,800.00	3,162,091.86
投资活动现金流入小计	359,508,893.81	1,579,113,582.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,430,075,813.75	1,708,067,562.31
投资支付的现金	1,715,885,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,045,490.55	1,138,178.59
投资活动现金流出小计	4,151,006,304.30	1,709,205,740.90
投资活动产生的现金流量净额	-3,791,497,410.49	-130,092,158.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,440,000.00	1,990,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,440,000.00	1,990,000.00
取得借款收到的现金	7,262,450,446.44	7,090,329,415.81
收到其他与筹资活动有关的现金	148,098,967.84	9,630,000.00
筹资活动现金流入小计	7,415,989,414.28	7,101,949,415.81
偿还债务支付的现金	4,620,171,212.48	5,606,348,425.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,090,870,075.81	15,632,380,327.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,722,305,084.77	11,002,435,047.65
支付其他与筹资活动有关的现金	116,913,922.15	125,920,535.38
筹资活动现金流出小计	9,827,955,210.44	21,364,649,289.12
筹资活动产生的现金流量净额	-2,411,965,796.16	-14,262,699,873.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-100,284,099.31	91,156,662.52
五、现金及现金等价物净增加额	-4,067,783,895.65	-2,200,228,448.04
加：期初现金及现金等价物余额	9,330,479,516.73	12,289,948,393.30
六、期末现金及现金等价物余额	5,262,695,621.08	10,089,719,945.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	28,624,653.83	329,161,589.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,277,903,667.03	2,244,433,947.39
经营活动现金流入小计	2,306,528,320.86	2,573,595,536.69
购买商品、接受劳务支付的现金	52,775.00	258,537,352.83
支付给职工以及为职工支付的现金	72,669,273.12	58,518,184.06
支付的各项税费	80,021.72	155,493,225.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,910,370,944.59	2,135,712,041.08
经营活动现金流出小计	1,983,173,014.43	2,608,260,803.80
经营活动产生的现金流量净额	323,355,306.43	-34,665,267.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	907,400,288.96	10,499,024,508.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	907,400,288.96	10,499,024,508.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,553,324.37	591,019.58
投资支付的现金	8,160,000.00	5,710,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		479.00
投资活动现金流出小计	10,713,324.37	5,710,591,498.58
投资活动产生的现金流量净额	896,686,964.59	4,788,433,009.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	299,700,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	299,700,000.00	
偿还债务支付的现金		600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,993,452,412.95	4,451,019,251.00
支付其他与筹资活动有关的现金	336.32	3,984,124.16
筹资活动现金流出小计	1,993,452,749.27	5,055,003,375.16
筹资活动产生的现金流量净额	-1,693,752,749.27	-5,055,003,375.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,324,559.82	-3,467,974.45
五、现金及现金等价物净增加额	-468,385,918.43	-304,703,607.30
加：期初现金及现金等价物余额	1,557,835,461.31	3,165,419,165.78
六、期末现金及现金等价物余额	1,089,449,542.88	2,860,715,558.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	1,64 1,22 1,58 3.00				23,7 36,7 88,8 30.2 4	199, 985, 012. 86	76,4 56,5 26.1 0	20,2 97,1 20.2 7	831, 954, 051. 59		25,4 12,9 24,9 69.8 4		51,5 19,6 58,0 68.1 8	2,71 6,98 4,72 3.46	54,2 36,6 42,7 91.6 4
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,64 1,22 1,58 3.00				23,7 36,7 88,8 30.2	199, 985, 012. 86	76,4 56,5 26.1 0	20,2 97,1 20.2 7	831, 954, 051. 59		25,4 12,9 24,9 69.8		51,5 19,6 58,0 68.1	2,71 6,98 4,72 3.46	54,2 36,6 42,7 91.6

					4						4		8		4
三、本期增 减变动金额 (减少以“- ”号填列)					16,4 00,3 56.3 3		457, 732, 142. 82	7,36 7,16 3.26			- 7,42 0,78 6,47 7.13		- 6,93 9,28 6,81 4.72	2,81 7,52 8,47 3.76	- 4,12 1,75 8,34 0.96
(一) 综合 收益总额							457, 732, 142. 82				- 5,20 5,76 9,09 4.18		- 4,74 8,03 6,95 1.36	5,18 9,11 4,00 2.99	441, 077, 051. 63
(二) 所有 者投入和减 少资本					16,4 00,3 56.3 3								16,4 00,3 56.3 3	5,52 4,08 4.52	21,9 24,4 40.8 5
1. 所有者 投入的普通 股														5,44 0,00 0.00	5,44 0,00 0.00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					15,8 34,6 65.7 6								15,8 34,6 65.7 6	84,0 84.5 2	15,9 18,7 50.2 8
4. 其他					565, 690. 57								565, 690. 57		565, 690. 57
(三) 利润 分配											- 2,21 5,01 7,38 2.95		- 2,21 5,01 7,38 2.95	- 2,37 7,14 8,35 2.46	- 4,59 2,16 5,73 5.41
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 2,21 5,01 7,38 2.95		- 2,21 5,01 7,38 2.95	- 2,37 7,14 8,35 2.46	- 4,59 2,16 5,73 5.41
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															

”号填列)														96		
(一) 综合收益总额						1,154,583.40					6,452,497.10			7,607,045.90	10,168,395.48	17,775,441.37
(二) 所有者投入和减少资本					17,506,216.43									17,506,216.43	1,990,000.00	19,496,216.43
1. 所有者投入的普通股					3,721,319.90									3,721,319.90	1,990,000.00	5,711,319.90
2. 其他权益工具持有者投入资本					0.00											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,778,486.97									13,778,486.97		13,778,486.97
4. 其他					6,409.56									6,409.56		6,409.56
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存																

							80					
(二) 所有者投入和减少资本					16,464,826.95							16,464,826.95
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,918,750.28							15,918,750.28
4. 其他					546,076.67							546,076.67
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										2,215,017.382.95		2,215,017.382.95
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	1,641,221,583.00				18,287,849,207.28	199,985,012.86	147,849,327.73		820,610,791.50	16,733,963,671.33		37,431,509,567.98

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,641,221,583.00				18,237,282,268.00	199,985,012.86	291,951,190.02		820,610,791.50	16,391,736,529.63		37,182,817,349.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,641,221,583.00				18,237,282,268.00	199,985,012.86	291,951,190.02		820,610,791.50	16,391,736,529.63		37,182,817,349.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					17,506,216.43		-35,575,478.01			-1,129,481.33		-1,147,550.64
（一）综合收益总额							-35,575,478.01			3,792,779.47		3,757,203.97
（二）所有者投入和减少资本					17,506,216.43							17,506,216.43
1. 所有者投入的普通股					3,721,319.90							3,721,319.90
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,778,486.97							13,778,486.97
4. 其他					6,409.56							6,409.56
（三）利润分配										-4,922,260.8		-4,922,260.8

										51.00		51.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 4,922, 260,8 51.00		- 4,922, 260,8 51.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,641, 221,5 83.00				18,25 4,788, 484.4 3	199,9 85,01 2.86	256,3 75,71 2.01		820,6 10,79 1.50	15,26 2,255, 146.3 7		36,03 5,266, 704.4 5

三、公司基本情况

天齐锂业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）系由四川省射洪锂业有限责任公司以 2007 年 11 月 30 日为基准日整体变更设立的股份有限公司。本公司的母公司为成都天齐实业（集团）有限公司，最终控制人为蒋卫平。

本集团所处行业属于有色金属冶炼及压延加工行业，本集团经营范围：主营：制造、销售：电池级碳酸锂、工业级碳酸锂及其锂系列产品、其他化工产品（国家有专项规定除外）；兼营：经营本企业生产、科研所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表零配件及相关技术的进出口业务；经营本企业自产的电池级碳酸锂、工业级碳酸锂及其锂系列产品的出口业务；矿石（不含煤炭、稀贵金属）及锂系列产品的加工业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司子公司的相关信息参见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

2、持续经营

本集团及本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，未发现影响本集团及本公司持续经营能力的重大事项，因此以持续经营为基础编制财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量(附注五、13)、存货的计价方法(附注五、16)、固定资产分类及折旧方法(附注五、18)、无形资产(附注五、22)和其他重要的会计判断和估计(附注五、34)等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司的子公司 Tianqi Lithium Energy Australia Pty Ltd 及其下属公司、Tianqi Lithium Australia Investments 2 Pty Ltd 及其下属公司、Tianqi Lithium Holdings Pty Ltd、Tianqi Lithium HK Co., Ltd. 及下属公司财务报表按国际会计准则编制，在编制本集团合并报表时依据中国会计准则进行调整(若存在差异)，除前述公司外的其他公司均按照中国企业会计准则的规定编制。本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团主要业务的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本公司下属子公司及合营企业、联营企业，本公司总部根据其经营所处的主要经济环境决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于最近一期经审计的净资产 2%
重要的合营安排或联营安排	单个被投资单位的长期股权投资账面价值超过最近一期经审计的净资产 2%
重要的政府补助	大于人民币 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的,该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用,于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,计入当期损益。

本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动(参见附注五、17(3))于购买日转入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的,购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司控制的子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司,自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围,并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(2) 合并取得子公司及少数股东权益变化

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

8、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为本位币金额。

在资产负债表日，将外币货币性项目按照资产负债表日的即期汇率进行调整，资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，符合资本化条件的，按借款费用资本化的原则处理，其余的计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

(2) 外币报表折算

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：外币资产和负债项目采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资(附注五、17)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

a、管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

b、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

a、管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

b、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

a、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产等。

2) 金融资产的终止确认

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：

a、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

b、金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；

c、金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

b、不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

c、不属于以上 a 或 b 情形的财务担保合同，以及不属于以上 a 情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

2) 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- a、本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- b、本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：

a、如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

b、如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- a、以摊余成本计量的金融资产；
- b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- c、租赁应收款；
- d、合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，以及租赁交易形成的租赁应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除上述项目外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：

- a、通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；
- b、货币时间价值；
- c、在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款的信用损失确定方法详见本附注“五、12.应收票据”、“五、13.应收账款”、“五、14.应收款项融资”和“五、15.其他应收款”。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- a、金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- b、租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

12、应收票据

本集团对于应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团采用以票据性质为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄组合特征、关联方关系特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款预期信用损失率计算应收账款预期信用损失。

计提坏账准备时，首先对有客观证据表明已经发生信用减值的应收账款，需要单项计提的则按下述 (1) 中所述方法处理；当单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行时，应按照信用风险特征组合计提的，按下述 (2) 中所述方法处理。

(1) 单项评估信用风险的应收账款

项目	坏账准备计提方法
单项评估信用风险的应收账款	如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，本公司对该项应收款项单独进行减值测试，按照账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减预期信用损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	境外经营实体少数股东客户信用期内账龄组合*	对该类客户信用期内的往来款，不计提坏账准备
	其他账龄组合	除境外经营实体少数股东客户信用期外的往来账龄组合，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并报表范围内的关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

*境外经营实体少数股东客户主要为 Albemarle Corporation (以下简称“雅保”)，其为美国纽约证券交易所上市公司，其通过 RT Lithium.com (以下简称“RT 锂业”) 持有本集团重要的非全资子公司 Windfield Holdings Pty Ltd 49% 的股权。采用其他账龄组合的应收账款坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	5%
1-2 年(含 2 年)	10%
2-3 年(含 3 年)	30%
3-4 年(含 4 年)	50%
4-5 年(含 5 年)	80%
5 年以上	100%

采用合并范围内关联方组合的应收账款坏账准备计提比例如下：

组合名称	应收账款预期信用损失率
合并报表范围内的关联方组合	0%

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

14、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄、与本集团的关联性为共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断、计量预期信用损失的会计估计政策以及会计处理方法等详见本附注“五、11.金融工具”、“五、13.应收账款”所述。

16、存货

(1)存货类

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、低值易耗品等

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品、半成品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用

(2)发出计价方法

发出存货的实际成本采用移动加权平均法计量。在产品月末按约当产量法核算结存成本。

(3)盘存制度

本集团存货采用永续盘存制。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，在领用时一次性计入相关资产的成本或者当期损益。

(5)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

17、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团之联营企业。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。

(2) 初始投资成本的确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况确定投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (财会 [2017] 7 号)》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账

面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (财会 [2017] 7 号) 》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本集团固定资产包括土地、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

固定资产按照成本进行初始计量，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。自行建造固定资产按附注五、19 确定初始成本。本集团在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出，包括在有关固定资产的初始成本中。

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地（土地指 Windfield Holdings Pty Ltd（以下简称“文菲尔德”）于澳大利亚境内的土地，拥有永久所有权，不需要摊销）外，本集团对所有固定资产计提折旧。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5~32 年	0%~5%	3.13%~20.00%
矿上建筑物、机器设备	年限平均法	按其经济可采储量年限 (产量法) 和 20 年孰短	0%	5.00%
其他非矿上资产	年限平均法	资产使用年限	0%	15.00%~37.50%
机器设备	双倍余额递减法	5~32 年	0%~5%	双倍余额递减法或 3.13%~20.00%
运输设备	年限平均法	5 年	0%~5%	19.00%~20.00%
电子设备	年限平均法	3~5 年	0%	20.00%~33.33%
其他设备	年限平均法	5~10 年	0%~5%	9.50%~19.00%
土地				境外土地不摊销

对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

19、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注五、20)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点为：

类别	转固标准	类别
房屋及建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2)相关部门完成现场验收，具备使用条件； (3)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	房屋及建筑物
机器设备及其他	(1)单套设备能够单独投料运行，且独立于其他装置或流程产出合格产品的，相关部门出具试运行报告； (2)联合设备能够联合试运行成功，正常生产合格产品，相关部门出具试运行报告； (3)配套设备以联合装置整体完工，达到预定可使用状态时点； (4)设备经过相关资产管理人員和使用人員验收。	机器设备及其他

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、使用权资产

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- a、租赁负债的初始计量金额；
- b、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c、发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；
- d、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧：

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值：

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件、采矿权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。企业合并中取得的并且与商誉分开确认的无形资产按其在购买日的公允价值进行初始确认。

本集团境外公司的无形资产主要是采矿权成本及剥采资产，按照按澳大利亚 2012 年 12 月颁布的矿产资源和矿产储量报告法规 (The Australian Code for Reporting of Mineral Resource and Ore Reserves December 2012, “JORC”) 进行矿产储量的报告工作。采矿权成本摊销以矿产储量报告为基础采用产量法。剥采资产详见本附注五、34、(5) “露天矿表层土剥采成本”所述。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本集团取得的采矿权，在采矿权特许经营期内，按照产量法进行摊销；本集团中国境外公司取得的使用权，通常作为无形资产核算 (境外文菲尔德公司于澳大利亚境内的土地，拥有永久所有权，列入固定资产科目，不需要摊销)。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生，但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的场地租赁费、装修费等各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

25、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等。短期薪酬在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为境内外员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。本集团以各个国家和地区规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期福利主要为职工长期服务休假。本集团在预计未来很可能发生并且能够可靠计量时予以计提，以薪资涨幅、离职率，以及预计服务期限为基础对未来服务期间薪资折现金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

27、租赁负债

(1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- a、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- c、本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- d、租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- e、根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- a、确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- b、支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- c、因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

d、本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

- a、实质固定付款额发生变动；
- b、担保余值预计的应付金额发生变动；
- c、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- d、购买选择权的评估结果发生变化；
- e、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

ab 情形下，采用原折现率折现，cde 情形下，采用修订后的折现率折现。

28、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、固定资产弃置费用等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

29、股份支付

（1）股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）实施股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团向客户承诺的商品同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：一是客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；二是本集团向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3)在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

(1)本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2)本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3)本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4)本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5)客户已接受该商品或服务。

本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1)锂化合物及衍生品

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时，确认收入。一般情况下，国内销售收入确认时点为产品运送至销售客户指定的地点或客户已提货、由客户验收，出口销售收入确认时点为产品运送至客户指定装运港并报关。

(2)锂精矿

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时，确认收入。一般情况下，国内销售收入确认时点为产品运送至销售客户指定的地点或客户已提货、由客户验收，出口销售收入确认时点为产品运送至客户指定装运港并报关。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

31、政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入其他收益或营业外收入；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理，难以区分的，应当整体归类为收益相关的政府补助。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额 (暂时性差异) 计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时, 应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

如果单项交易不是企业合并, 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时, 递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

a、租赁确认

在租赁期开始日, 本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注“五、21. 使用权资产”以及“五、27. 租赁负债”。

b、租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- (a) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;
- (b) 增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本集团区分以下情形进行会计处理:

a) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

b) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

c、短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:

- (a)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- (b)承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;
- (c)资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);
- (d)在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);
- (e)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:

- (a)若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;
- (b)资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;
- (c)承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

a、经营租赁的会计处理

(a)租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

(b)提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(c)初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

(d)折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

(e)可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

(f)经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 融资租赁的会计处理方法

1)初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:

- a、承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- b、取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- c、购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;
- d、承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;
- e、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

2)后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整))，或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

3)租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行、回购、出售或注销自身权益工具，均不确认任何利得或损失。

(2) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可为一个经营分部进行披露。本集团依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度将集团业务确定为一个经营分部进行分析评价。

(3) 每股收益

本公司的权益工具包括普通股和限制性股票。

基本每股收益按照归属于普通股股东的当期净利润除以当期实际发行在外普通股的加权平均数计算确认。在计算基本每股收益时，基本每股收益中的分母，即当期实际发行在外普通股不包含作库存股处理的限制性股票。

在计算稀释每股收益时，本集团假设本报告年末即为解锁年末，如果于本报告年末存在员工持股计划中规定的业绩条件已满足限制性股票的，则在计算稀释每股收益时考虑这部分限制性股票的影响，反之，将不予考虑。

(4) 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的有关文件，本集团从事金属锂等危险化学品生产的销售收入采用超额累退方式提取安全生产费用。

安全生产费用主要用于完善、改造和维护安全防护设备及设施支出。安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，在计提折旧的同时冲减专项储备。

(5) 露天矿表层土剥采成本

露天矿表层土剥采成本指为达至矿层而发生的累计支出，包括直接剥离成本及机器设备的运行成本。企业将产生的剥采成本在已生产的存货和剥采活动资产之间以相关生产计量的分配基础进行分摊，对能提升矿石的未来开采能力的此类剥采成本在满足特定标准时确认为非流动资产(剥采活动资产)，其余剥采成本在发生当期计入生产成本，结转至存货。

对能提升矿石的未来开采能力的生产剥采成本，仅在满足以下全部条件时，被确认为一项非流动资产：

- 1) 与剥采活动相关的未来的经济利益(进一步接近矿体)很有可能流入企业；

- 2) 企业可以识别出已进一步接近的矿体组成部分；
- 3) 与该组成部分相关剥采活动的成本能够可靠计量。
- 4) 剥采活动资产作为与其相关的矿业资产的一部分予以确认。
- 5) 剥采活动资产入账根据其构成的现有资产的性质分类为无形资产。
- 6) 剥采活动资产将会在与相关的已识别矿体组成部分的预期剩余使用寿命内按产量法摊销。

(6) 递延剥采成本

本集团将在去除矿石废料的过程中将超出预计平均剥采率的相关剥采成本累计计入递延剥采成本。矿山开采年限内的预计平均剥采率受以下因素影响：露天矿体的设计在未来的变化；成本结构；产品价格变化；产品等级的达标程度。当以上因素在未来期间与预计数据相比发生变化时，所产生的差额会对递延剥采成本产生影响。

(7) 复垦费和弃置费预计

本集团有复垦和弃置义务，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为一项复垦环保义务。复垦和弃置义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定，并考虑货币时间价值和折现率等因素的影响，对预期未来现金流出折现至其净现值。三个因素中任何一个变化都会影响预计负债的变化。

(8) 矿产储量及矿产资源

储量是指本集团估计的经济可开采矿产储量。为了计算储量，需要考虑对地质、技术和经济因素，包括产量、等级、产品技术、回收率、生产成本、未来资本性需求、长短期商品价格和汇率等。

估计矿产储量的量和等级与矿体的大小、形状和其深度相关，这些因素需通过分析复杂的地质数据决定。

本集团按照澳大利亚 2012 年 12 月颁布的矿产资源和矿产储量报告法规 (The Australian Code for Reporting of Mineral Resource and Ore Reserves December 2012, “JORC”) 进行矿产储量的报告工作。该法规要求利用合理的投资假设计算储量。因用来估计储量的经济假设在不同时期也会不同，且地质数据在经营过程中形成，由此储量的估计可能会在不同时期发生变化。储量的变化会在以下方面导致本集团财务状况发生变化，包括：

- 1) 资产的账面价值可能因预计现金流量的变化而变化；
 - 2) 以产量法计提的资产折旧和摊销额可能会发生变化；
 - 3) 废弃、重置和环境费用预计因估计储量时的时间预期或成本变化而变化；
- 基于这些改变，矿业资产的折旧和摊销及剥采资产的转销适用未来适用法。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第 17 号》(财会 [2023] 21 号) (以下简称“解释第 17 号”) 中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定	采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额计征	30%、27%、25%、20%、17%、16.5%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
利得税	应纳税所得额计征	16.5%
商品服务税	应纳税增值额计征	10%、0%
员工福利税	按境外员工福利支出金额计征	47%
薪资税	企业年支付的职工工资总额超过 100 万澳元的部分计征	5.5%
矿权特许使用费	按市场价格计征	5%
澳洲企业所得税	按应纳税所得额计征	30%
智利企业所得税	按应纳税所得额计征	27%
代扣代缴所得税	按利息收入计征	10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
成都天齐锂业有限公司	25%
天齐锂业(射洪)有限公司	15%
四川天齐盛合锂业有限公司	25%
天齐鑫隆科技(成都)有限公司	25%
天齐锂业(江苏)有限公司	25%
天齐锂业资源循环技术研发(江苏)有限公司	25%
重庆天齐锂业有限责任公司	15%
重庆天齐锂电新材料有限公司	15%
遂宁天齐锂业有限公司	25%
天齐创锂科技(深圳)有限公司	25%
天齐卫蓝固锂新材料(深圳)有限公司	25%
天齐卫蓝固锂新材料(湖州)有限公司	25%
天齐新锂新材料(盐亭)有限公司	25%
天齐锂业新能源材料(苏州)有限公司	25%
天齐锂业新能源技术研究(眉山)有限公司	20%
Tianqi Finco Co., Limited	0%
Tianqi Lithium Holdings Pty Ltd	30%
Tianqi Lithium Kwinana Pty Ltd	30%
Tianqi Lithium Australia Pty Ltd	30%
Tianqi Lithium Energy Australia Pty Ltd	30%
Tianqi Lithium HK Co., Limited	16.5%
Windfield Holdings Pty Ltd	30%
Windfield Finco Pty Ltd	30%
Talison Minerals Pty Ltd	30%
Talison Service Pty Ltd	30%
Talison Lithium Australia Pty Ltd	30%
Talison Lithium (MCP) Pty Ltd	30%
Talison Lithium Pty Ltd	30%

Talison Lithium (Canada) Inc.	15%
Tianqi Lithium Australia Investments 2 Pty Ltd	30%
Tianqi Lithium Australia Investments 1 Pty Ltd	30%
Inversiones TLC SpA	27%
Inversiones SLI Chile Limitada	27%
Tianqi Grand Vision Energy Limited	16.5%
Tianqi New Energy(Hong Kong) Co., Limited	16.5%
Tianqi Lithium Singapore Co., Pte. Ltd	17%
Amazon Lithium Ltda	15%

2、税收优惠

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号) 相关规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司射洪天齐、重庆天齐及重庆锂电是鼓励类产业企业, 因此 2024 年度所得税额按照 15% 优惠税率进行计算。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等税法规定, 符合条件的小型微利企业, 减按 20% 的税率征收企业所得税。符合条件的小型微利企业, 是指从事国家非限制和禁止行业, 并符合下列条件的企业: (一) 工业企业, 年度应纳税所得额不超过 30 万元, 从业人数不超过 100 人, 资产总额不超过 3000 万元; (二) 其他企业, 年度应纳税所得额不超过 30 万元, 从业人数不超过 80 人, 资产总额不超过 1000 万元。报告期内, 眉山天齐符合相关条件, 2024 年度所得税额按照 20% 优惠税率进行计算。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,391.86	21,279.98
银行存款	5,262,683,229.22	9,330,458,236.75
其他货币资金	111,628,658.16	258,040,728.16
合计	5,374,324,279.24	9,588,520,244.89
其中: 存放在境外的款项总额	1,613,103,897.84	3,820,744,353.61

其他说明

期末使用受到限制的货币资金

项目	期末金额(元)
票据池资金	86,369,733.33
利息拨备保证金	3,960,548.69
土地保证金	20,967,321.37
其他	331,054.77
期末使用受到限制的其他货币资金小计	111,628,658.16
合计	111,628,658.16

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	696,151,261.60	14,824,207.44
其中：		
结构性存款	650,000,000.00	
延迟定价销售安排产生的金融资产	46,151,261.60	14,824,207.44
合计	696,151,261.60	14,824,207.44

其他说明

注：本集团锂化合物及衍生品的销售合同含延迟定价条款。按照新金融工具准则，含该条款的商品销售合同所形成的资产不应分拆嵌入衍生工具，而应当作为一个整体进行分类。由于此类资产的未来现金流量特征并非仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，因此本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	94,620,536.19	65,805,130.12
合计	94,620,536.19	65,805,130.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	94,620,536.19	100.00%			94,620,536.19	65,805,130.12	100.00%			65,805,130.12
其中：										
银行承兑票据	94,620,536.19	100.00%			94,620,536.19	65,805,130.12	100.00%			65,805,130.12
合计	94,620,536.19	100.00%			94,620,536.19	65,805,130.12	100.00%			65,805,130.12

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	94,620,536.19		

合计	94,620,536.19	
----	---------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		29,879,732.66
合计		29,879,732.66

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,715,354,708.55	4,340,621,068.41
3年以上	2,986,000.00	4,042,653.56
5年以上	2,986,000.00	4,042,653.56
合计	1,718,340,708.55	4,344,663,721.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,986,000.00	0.17%	2,986,000.00	100.00%		4,042,653.56	0.09%	4,042,653.56	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,715,354,708.55	99.83%	44,072,033.72	2.57%	1,671,282,674.83	4,340,621,068.41	99.91%	24,433,360.29	0.56%	4,316,187,708.12
其中：										
按境外经营实体少数股东客户信用	833,914,034.31	48.53%		0.00%	833,914,034.31	3,851,953,862.45	88.66%		0.00%	3,851,953,862.45

期内账龄组合计提坏账准备的应收账款										
按其他账龄组合计提坏账准备的应收账款	881,440,674.24	51.30%	44,072,033.72	5.00%	837,368,640.52	488,667,205.96	11.25%	24,433,360.29	5.00%	464,233,845.67
合计	1,718,340,708.55	100.00%	47,058,033.72	2.74%	1,671,282,674.83	4,344,663,721.97	100.00%	28,476,013.85	0.66%	4,316,187,708.12

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,078,978.00	3,078,978.00	2,986,000.00	2,986,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	740,055.56	740,055.56				
客户 3	91,737.80	91,737.80				
客户 4	67,844.75	67,844.75				
客户 5	63,493.50	63,493.50				
客户 6	543.95	543.95				
合计	4,042,653.56	4,042,653.56	2,986,000.00	2,986,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
境外经营实体少数股东客户信用期内账龄组合	833,914,034.31		
其他账龄组合	881,440,674.24	44,072,033.72	5.00%
合计	1,715,354,708.55	44,072,033.72	

确定该组合依据的说明:

(1) 对境外经营实体少数股东客户雅保属于信用期内的往来款, 不计提坏账准备。根据 2014 年 3 月天齐英国(已更名为 TLEA) 与文菲尔德少数股东 RT 锂业签订的《交叉担保契约》, RT 锂业将其持有的文菲尔德 49% 权益质押给 TLEA, TLEA 将其持有的文菲尔德 51% 的权益质押给 RT 锂业。该交叉质押机制确保了双方股东按照供货协议及分销协议的约定履行支付货款的义务, 以避免出现重大违约而触发被另一方股东强制收购的权力。此外, 结合雅保支付泰利森锂精矿货款的历史情况, 也未有延期支付的情况。由于上述原因, 雅保不支付泰利森货款的可能性极低, 因此未对雅保信用期内账龄组合计提减值准备。

(2) 除对雅保信用期内的往来款外的其他往来账龄组合, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额计提坏账准备的应收账款	4,042,653.56			1,056,653.56		2,986,000.00
按其他账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,433,360.29	19,639,948.21			-1,274.78	44,072,033.72
合计	28,476,013.85	19,639,948.21		1,056,653.56	-1,274.78	47,058,033.72

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,056,653.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Albemarle Corporation	833,914,034.31		833,914,034.31	48.53%	
客户 2	160,125,520.00		160,125,520.00	9.32%	8,006,276.00
客户 3	125,627,730.92		125,627,730.92	7.31%	6,281,386.55
客户 4	111,386,247.00		111,386,247.00	6.48%	5,569,312.35
客户 5	63,095,195.87		63,095,195.87	3.67%	3,154,759.79
合计	1,294,148,728.10		1,294,148,728.10	75.31%	23,011,734.69

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	820,606,415.44	80,697,283.76
合计	820,606,415.44	80,697,283.76

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,426,250,322.55	
合计	2,426,250,322.55	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	9,121,424.29	98,409,162.43

其他应收款	37,612,025.92	83,258,808.59
合计	46,733,450.21	181,667,971.02

（1）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
SQM		98,409,162.43
四川能投发展	9,121,424.29	
合计	9,121,424.29	98,409,162.43

（2）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫运费	29,743,753.82	40,889,298.50
保证金	8,660,555.55	26,201,490.31
商业违约金		22,535,362.60
其他	8,906,360.19	8,122,644.00
合计	47,310,669.56	97,748,795.41

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	36,545,728.81	83,844,977.91
1至2年	349,611.41	368,443.78
2至3年	533,724.12	1,653,294.75
3年以上	9,881,605.22	11,882,078.97
3至4年	1,435,758.44	2,430.95
4至5年	2,711.36	357,466.63
5年以上	8,443,135.42	11,522,181.39
合计	47,310,669.56	97,748,795.41

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备	1,926,833.00	4.07%	1,926,833.00	100.00%		1,962,109.00	2.01%	1,962,109.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	45,383,836.56	95.93%	7,771,810.64	17.12%	37,612,025.92	95,786,686.41	97.99%	12,527,877.82	13.08%	83,258,808.59
其中：										
境外经营实体少数股东客户信用期内账龄组合	29,743,753.82	62.87%			29,743,753.82	40,889,298.49	41.83%			40,889,298.49
其他账龄组合	15,640,082.74	33.06%	7,771,810.64	49.69%	7,868,272.10	54,897,387.92	56.16%	12,527,877.82	22.82%	42,369,510.10
合计	47,310,669.56	100.00%	9,698,643.64	20.50%	37,612,025.92	97,748,795.41	100.00%	14,489,986.82	14.82%	83,258,808.59

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,926,833.00	1,926,833.00	1,926,833.00	1,926,833.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	20,876.00	20,876.00				
客户 3	14,400.00	14,400.00				
合计	1,962,109.00	1,962,109.00	1,926,833.00	1,926,833.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
境外经营实体少数股东客户信用期内账龄组合	29,743,753.82		
其他账龄组合	15,640,082.74	7,771,810.64	49.69%
合计	45,383,836.56	7,771,810.64	

确定该组合依据的说明：

除对雅保信用期内的往来款外的其他往来账龄组合，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额		12,527,877.82	1,962,109.00	14,489,986.82
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-4,463,129.92		-4,463,129.92
本期核销		268,825.60	35,276.00	304,101.60

其他变动		-24,111.66		-24,111.66
2024 年 6 月 30 日余额		7,771,810.64	1,926,833.00	9,698,643.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,962,109.00			35,276.00		1,926,833.00
按组合计提坏账准备	12,527,877.82	-4,463,129.92		268,825.60	-24,111.66	7,771,810.64
合计	14,489,986.82	-4,463,129.92		304,101.60	-24,111.66	9,698,643.64

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	304,101.60

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	代垫运费	29,743,753.82	1 年以内	52.17%	
单位 2	保证金	3,620,673.00	5 年以上	6.35%	3,620,673.00
单位 3	其他	2,299,130.94	1 年以内	4.03%	114,956.55
单位 4	其他	1,926,833.00	5 年以上	3.38%	1,926,833.00
单位 5	保证金	1,422,579.41	1-4 年	2.50%	684,800.41
合计		39,012,970.17		68.43%	6,347,262.96

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	66,190,835.23	99.84%	84,899,327.97	99.76%
1 至 2 年	99,442.87	0.15%	200,466.55	0.24%
2 至 3 年	5,900.44	0.01%		
合计	66,296,178.54		85,099,794.52	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	27,299,656.86	1 年以内	41.18%
单位 2	8,435,849.18	1 年以内	12.72%
单位 3	5,580,283.78	1 年以内	8.42%
单位 4	3,541,663.26	1 年以内	5.34%
单位 5	1,316,983.24	1 年以内	1.99%
合计	46,174,436.32	-	69.65%

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	880,345,847.54	40,126,849.79	840,218,997.75	721,261,828.96	36,876,287.09	684,385,541.87
在产品	833,210,374.20	91,517,249.82	741,693,124.38	906,497,329.82	155,883,059.88	750,614,269.94
库存商品	1,409,941,865.63	642,998,906.20	766,942,959.43	1,801,539,527.16	523,247,679.53	1,278,291,847.63
发出商品	13,004,382.27		13,004,382.27	20,109,472.05		20,109,472.05
低值易耗品	442,242,253.62	17,878,075.63	424,364,177.99	411,725,824.95	19,677,909.94	392,047,915.01
委托加工物资	132,508,904.25		132,508,904.25	25,051,175.30		25,051,175.30
合计	3,711,253,627.51	792,521,081.44	2,918,732,546.07	3,886,185,158.24	735,684,936.44	3,150,500,221.80

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	36,876,287.09	3,158,633.05	238,322.73	146,393.08		40,126,849.79
在产品	155,883,059.88	-65,134,716.90	768,906.84			91,517,249.82
库存商品	523,247,679.53	356,114,865.94	3,613,451.19	239,977,090.46		642,998,906.20
低值易耗品	19,677,909.94	-1,731,112.55	98,731.72	167,453.48		17,878,075.63
合计	735,684,936.44	292,407,669.54	4,719,412.48	240,290,937.02		792,521,081.44

存货可变现净值的确定依据：

1、针对产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，本集团以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费，确定其可变现净值；

2、针对需要加工的材料存货，在正常生产经营过程中，本集团以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税	1,519,141,506.99	1,626,767,668.59
待返还税费（注 1）	181,659,855.74	188,756,254.00
预缴税费	139,579,900.45	217,163,750.06
待抵退澳洲商品服务税（注 2）	47,327,246.71	111,296,756.84
其他	709,277.57	1,753,471.26
合计	1,888,417,787.46	2,145,737,900.75

其他说明：

注 1：主要系海外子公司根据当地税收政策应享有的待返还的预缴所得税费及燃油税退税。

注 2：澳洲商品服务税系澳大利亚商品服务税在免抵退政策下留抵退的余额。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	314,128,210.64		66,566,018.40	197,132,436.96		5,547,168.20	247,562,192.24	
北京卫蓝新能源科技有限公司	472,563,000.00			361,946,400.00			472,563,000.00	
SES AI Corporation	359,550,917.44		112,426,846.86	1,004,853,823.58			247,124,070.58	
中创新航科技集团股份有限公司	322,453,665.32		36,450,236.83	424,550,681.58			286,003,428.49	

四川能投发展股份有限公司	114,478,241.50	30,523,793.50		23,644,105.16		10,075,247.85	145,002,035.00	
smart Mobility Pte. Ltd.							1,065,885,000.00	
合计	1,583,174,034.90	30,523,793.50	215,443,102.09	582,722,942.12	1,429,404,505.16	15,622,416.05	2,464,139,726.31	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	5,547,168.20	197,132,436.96				
北京卫蓝新能源科技有限公司		361,946,400.00				
SES AI Corporation			1,004,853,823.58			
中创新航科技集团股份有限公司			424,550,681.58			
四川能投发展股份有限公司	10,075,247.85	23,644,105.16				

其他说明：

本集团其他权益工具投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
Salares de Atacama Sociedad Contractual	183,504,293.01	72,833,484.18			11,465,896.46				193,729,638.26		-1,240,551.21	71,580,635.29

Minera											
小计	183,504,293.01	72,833,484.18		11,465,896.46			193,729,638.26		-1,240,551.21		71,580,635.29
二、联营企业											
上海航天电源技术有限公司	32,556,649.52			184,883.28						32,741,532.80	
西藏喀则布耶锂业有限公司	494,329,973.43	37,794,670.97		9,885,697.88		546,076.67				504,761,747.98	37,794,670.97
SQM	26,163,216,766.39	4,592,904,197.70		-1,150,050,494.14	97,915,937.16	19,613.90			158,893,605.64	25,269,995,428.95	4,621,501,635.80
小计	26,690,103,389.34	4,630,698,868.67		-1,139,979,912.98	97,915,937.16	565,690.57			158,893,605.63	25,807,498,709.73	4,659,296,306.77
合计	26,873,607,682.35	4,703,532,352.85		-1,128,514,016.52	97,915,937.16	565,690.57	193,729,638.26		157,653,054.42	25,807,498,709.73	4,730,876,942.06

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
SQM	25,269,995,428.94	26,080,542,176.11	0.00	8年	收入平均增速：7.26%	收入平均增速：0%	根据该项长期股权投资过去业绩走势、对未来发展的规划及对市场的发展预期。
合计	25,269,995,428.94	26,080,542,176.11	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无明显不一致差异

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无明显不一致差异

其他说明

因根据 SQM 目前公布的信息显示，其部分业务因潜在的合作安排，需待 2030 年后才能逐步稳定其产能，故预测期的年限为 8 年。

注 1：SALA 其他变动系外币报表折算差额。

注 2：SQM 其他变动系外币报表折算差额。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,707,894,833.59	9,079,609,360.11
合计	10,707,894,833.59	9,079,609,360.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	75,648,961.45	4,510,121,137.62	7,063,584,140.01	37,578,047.78	182,915,772.39	11,869,848,059.25
2.本期增加金额		1,761,398,133.83	287,584,119.64	108,495.57	11,726,303.98	2,060,817,053.02
(1) 购置			2,601,575.45	108,495.57	3,518,399.45	6,228,470.47
(2) 在建工程转入		1,761,398,133.83	284,982,544.19		8,207,904.53	2,054,588,582.55
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,301,279.47	55,330,933.13	44,824,627.02	447,703.30	3,280,959.65	105,185,502.57
(1) 处置或报废		38,352.20	8,790,869.26	57,538.46	2,478,558.30	11,365,318.22
(2) 其他减少	1,301,279.47	55,292,580.93	36,033,757.76	390,164.84	802,401.35	93,820,184.35
4.期末余额	74,347,681.98	6,216,188,338.32	7,306,343,632.63	37,238,840.05	191,361,116.72	13,825,479,609.70
二、累计折旧						
1.期初余额		679,153,927.53	1,978,683,504.34	26,277,944.25	105,477,408.66	2,789,592,784.78
2.本期增加金额		152,323,022.73	190,772,352.79	1,907,938.20	12,595,523.56	357,598,837.28
(1) 计提		152,323,022.73	190,772,352.79	1,907,938.20	12,595,523.56	357,598,837.28
3.本期减少金额		6,705,436.20	20,147,808.21	376,564.54	3,022,951.36	30,252,760.31
(1) 处置或报废			8,439,994.66	57,538.46	2,519,480.41	11,017,013.53
(2) 其他减少		6,705,436.20	11,707,813.55	319,026.08	503,470.95	19,235,746.78
4.期末余额		824,771,514.06	2,149,308,048.92	27,809,317.91	115,049,980.86	3,116,938,861.75
三、减值准备						
1.期初余额			645,914.36			645,914.36
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			645,914.36			645,914.36
四、账面价值						
1.期末账面价值	74,347,681.98	5,391,416,824.26	5,156,389,669.35	9,429,522.14	76,311,135.86	10,707,894,833.59
2.期初账面价值	75,648,961.45	3,830,967,210.09	5,084,254,721.31	11,300,103.53	77,438,363.73	9,079,609,360.11

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	51,656,282.99	正在办理中

其他说明

注 1：其他减少系外币报表折算差额。

注 2：期末金额中用于抵押的固定资产情况参见附注七、19.所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
奎纳纳年产 4.8 万吨电池级单水氢氧化锂工厂资产组	5,395,795,364.20	7,358,369,492.79	0.00	5.00	收入平均增速：57.94%	收入平均增速：0%	基于该资产组过去的业绩、扩产计划及对市场发展的预期。
合计	5,395,795,364.20	7,358,369,492.79	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无明显不一致差异

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无明显不一致差异

其他说明：

参考《企业会计准则第 8 号——资产减值》要求，及当地经营建设实际情况，将目前已转固奎纳纳年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂工厂一期与在建工程奎纳纳年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂工厂二期，以及当地其他经营相关资产认定为最小资产组合，进行减值测试。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,512,372,651.77	7,287,172,322.12
合计	7,512,372,651.77	7,287,172,322.12

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
格林布什化学级锂精矿工厂三期	2,685,194,460.39		2,685,194,460.39	1,836,905,782.45		1,836,905,782.45
雅江锂辉石矿采选一期工程	135,535,657.61	22,557,144.29	112,978,513.32	115,896,560.97	22,557,144.29	93,339,416.68
奎纳纳年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂工厂二期	1,402,914,724.00		1,402,914,724.00	1,340,054,563.10		1,340,054,563.10
安居 2 万吨碳酸锂工厂	1,049,481,203.15		1,049,481,203.15	938,957,912.51		938,957,912.51
苏州年产 3 万吨氢氧化锂项目	64,528,788.63		64,528,788.63	5,456,797.70		5,456,797.70
矿山服务公共设施				259,966,695.90		259,966,695.90
四号尾矿堆场	442,258,293.81		442,258,293.81	1,143,074,206.81		1,143,074,206.81
长期营地				476,754,553.72		476,754,553.72
其他零星工程	1,755,016,668.47		1,755,016,668.47	1,192,662,393.25		1,192,662,393.25
合计	7,534,929,796.06	22,557,144.29	7,512,372,651.77	7,309,729,466.41	22,557,144.29	7,287,172,322.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
格林布什化学级锂精矿工厂三期	2,979,121,600.00	1,836,905,782.45	848,288,677.94			2,685,194,460.39	89.17%	建设中				其他
雅江锂辉石矿	398,727,200.00	115,896,560.97	19,639,096.64			135,535,657.61	33.99%	建设中				其他

采选一期工程												
奎纳年产2.4万吨电池级水氧化锂二期	1,670,438.40 0.00	1,340,054.56 3.10	62,860,160.90			1,402,914.72 4.00	89.76%	建设中				其他
安居2万吨碳酸锂厂	1,477,807.10 0.00	938,957,912.51	111,275,916.30	752,625.66		1,049,481,203.15	74.97%	建设中				募集资金
苏州年产3万吨氢氧化锂项目	1,712,515.40 0.00	5,456,797.70	59,146,968.81	74,977.88		64,528,788.63	3.81%	建设中				其他
合计	8,238,609.70 0.00	4,237,271.61 6.73	1,101,210.82 0.59	827,603.54		5,337,654.83 3.78						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	243,572,178.24	97,817,552.93	1,042,016,494.15	25,543,052.57	4,916,982.11	1,413,866,260.00
2.本期增加金额	1,343,327.89	11,237,208.80	62,231,932.86	14,110,133.12	11,969.51	88,934,572.18
(1) 本期新增	118,692.48	11,237,208.80	62,231,932.86	14,110,133.12		87,697,967.26
(2) 其他增加	1,224,635.41				11,969.51	1,236,604.92
3.本期减少金额		1,210,894.83	19,984,201.13	561,791.03	1,246,724.74	23,003,611.73
(1) 本期处置					1,246,724.74	1,246,724.74
(2) 其他减少		1,210,894.83	19,984,201.13	561,791.03		21,756,886.99
4.期末余额	244,915,506.13	107,843,866.90	1,084,264,225.88	39,091,394.66	3,682,226.88	1,479,797,220.45
二、累计折旧						
1.期初余额	37,986,616.43	32,426,188.07	64,592,712.76	8,206,256.62	112,129.87	143,323,903.75
2.本期增加金	4,362,511.88	9,969,117.34	85,204,221.89	3,871,433.46	614,247.08	104,021,531.65

额						
(1) 计提	4,184,835.69	9,969,117.34	85,204,221.89	3,871,433.46	611,809.82	103,841,418.20
(2) 其他增加	177,676.19				2,437.26	180,113.45
3.本期减少金额		444,905.35	3,450,887.15	174,746.55	10,388.62	4,080,927.67
(1) 处置					10,388.62	10,388.62
(2) 其他减少		444,905.35	3,450,887.15	174,746.55		4,070,539.05
4.期末余额	42,349,128.31	41,950,400.06	146,346,047.50	11,902,943.53	715,988.33	243,264,507.73
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	202,566,377.82	65,893,466.84	937,918,178.38	27,188,451.13	2,966,238.55	1,236,532,712.72
2.期初账面价值	205,585,561.81	65,391,364.86	977,423,781.39	17,336,795.95	4,804,852.24	1,270,542,356.25

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	278,667,600.77	228,818,805.23		73,499,918.21	4,278,329,515.68	4,859,315,839.89
2.本期增加金额	4,763,132.00	3,159.86		9,578,561.10	429,835,642.49	444,180,495.45
(1) 购置	4,763,132.00			48,026.67		4,811,158.67
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 复垦费增加					340,124,712.66	340,124,712.66
(5) 递延剥采成本					89,710,929.83	89,710,929.83
(6) 在建工程转入				9,530,534.43		9,530,534.43
(7) 其他增加		3,159.86				3,159.86
3.本期减少金额		1,128,855.49		345,237.09	72,959,620.02	74,433,712.60
(1) 处置						
(2) 其他减少		1,128,855.49		345,237.09	72,959,620.02	74,433,712.60
4.期末余额	283,430,732.77	227,693,109.60		82,733,242.22	4,635,205,538.15	5,229,062,622.74

二、累计摊销						
1.期初余额	38,142,274.57	34,645,669.64		57,506,097.05	746,799,139.58	877,093,180.84
2.本期增加金额	3,067,267.11	2,522,577.87		3,414,577.15	57,183,251.43	66,187,673.56
(1) 计提	3,067,267.11	2,522,044.46		3,414,577.15	57,183,251.43	66,187,140.15
(2) 其他增加		533.41				533.41
3.本期减少金额		20,439.58		137,385.38	13,342,190.52	13,500,015.48
(1) 处置		20,439.58				20,439.58
(2) 其他减少				137,385.38	13,342,190.52	13,479,575.90
4.期末余额	41,209,541.68	37,147,807.93		60,783,288.82	790,640,200.49	929,780,838.92
三、减值准备						
1.期初余额		142,439,413.43				142,439,413.43
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		142,439,413.43				142,439,413.43
四、账面价值						
1.期末账面价值	242,221,191.09	48,105,888.24		21,949,953.40	3,844,565,337.66	4,156,842,370.39
2.期初账面价值	240,525,326.20	51,733,722.16		15,993,821.16	3,531,530,376.10	3,839,783,245.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏天齐	416,100,700.47					416,100,700.47
合计	416,100,700.47					416,100,700.47

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江苏天齐	经营性资产与分摊至该资产组的总部资产	锂化合物及衍生品分部	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本集团于 2015 年支付人民币 440,465,322.04 元收购了江苏天齐 100% 的权益。本集团将合并成本超过按比例获得的江苏天齐可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 416,100,700.47 元确认为与江苏天齐相关的商誉。

江苏天齐主要经营一条碳酸锂生产线，本集团以江苏天齐整体扣除非经营性资产、负债和研发相关资产负债后作为一项资产组，商誉全部分摊至该资产组。本年末，资产组构成未发生变化。

本集团对资产组进行减值测试时，采用预计未来现金流量现值确认资产组的可回收金额，预测期为 5 年，预测期本集团以生产线理论产能作为预测期间产量，以第三方机构预测的未来 5 年产品价格确定预测期产品售价，稳定期增长率为 0。本集团以加权平均资本成本作为折现率，本年度折现率按照市场无风险利率、风险收益率、系统风险系数等参数确定。

经测试，与商誉相关的资产组的账面价值小于其可收回金额，商誉无需计提减值准备。

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
江苏天齐资产组	696,951,278.62	5,601,208,614.69		5	收入平均增速：10.87%	收入平均增速：0%	基于该资产组过去的业绩、扩产计划及对所处市场发展的预期。
合计	696,951,278.62	5,601,208,614.69					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无明显不一致差异

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无明显不一致差异

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	849,226,975.08	250,794,725.41	768,888,257.76	230,684,405.29
内部交易未实现利润	4,878,065,429.72	1,101,846,486.54	10,705,938,228.04	2,287,544,387.21
可抵扣亏损	11,350,990,899.90	2,235,484,662.09	4,838,523,962.39	919,679,374.79
未实现汇兑损失	16,105,555.48	4,830,553.87	26,483,328.37	7,944,998.51
预提费用	6,750,505.21	2,025,151.56	8,405,646.20	2,521,693.86
资本性支出其他费用抵扣	40,603,194.40	10,305,859.99	50,239,138.71	13,196,643.27
递延收益	45,017,672.77	11,043,081.37	46,612,123.79	11,397,872.09
复垦费及员工服务费用	739,217,815.11	221,765,344.55	482,031,004.83	144,609,301.45
租赁负债	1,236,710,982.57	368,831,597.22	1,252,611,099.32	373,341,042.00
股份支付	16,199,056.77	3,390,202.66	18,766,074.63	3,944,470.09

合计	19,178,888,087.01	4,210,317,665.26	18,198,498,864.04	3,994,864,188.56
----	-------------------	------------------	-------------------	------------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	559,078,836.92	139,769,709.23	625,644,855.32	156,411,213.83
长期股权投资被动处置投资收益	66,511,969.04	16,627,992.26	66,511,969.04	16,627,992.26
低值易耗品	236,876,875.72	71,063,062.71	221,734,928.70	66,520,478.61
固定资产(注1)	3,168,699,265.23	921,935,750.89	2,673,513,969.28	774,439,205.02
在建工程	1,581,011,811.19	474,303,543.36	1,240,998,509.11	372,299,552.73
无形资产(注2)	1,219,105,135.55	365,731,540.67	895,827,232.66	268,748,169.80
使用权资产	1,218,637,884.34	363,279,196.61	1,248,854,522.12	372,190,891.61
未实现汇兑损益	264,981,957.34	79,287,513.17	61,530,199.21	18,459,059.76
可抵扣燃油税和员工赔偿预付款	17,606,514.35	5,281,954.31	17,907,342.60	5,372,202.75
合计	8,332,510,249.68	2,437,280,263.21	7,052,523,528.04	2,051,068,766.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-959,772,076.30	3,250,545,588.96	-823,635,885.37	3,171,228,303.19
递延所得税负债	-959,772,076.30	1,477,508,186.91	-823,635,885.37	1,227,432,881.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,831,301,683.38	4,880,863,021.16
可抵扣亏损	1,526,188,769.44	1,909,280,740.53
合计	6,357,490,452.82	6,790,143,761.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	2,333,286.19	2,333,286.19	归属天齐资源
2025年	37,447,932.12	37,906,118.16	归属盛合锂业、天齐资源
2026年	9,632,417.14	9,632,417.14	归属盛合锂业、天齐资源
2027年	1,432,310.23	1,432,310.23	归属盛合锂业、天齐资源
2028年	6,108,112.60	40,030,265.08	归属天齐资源、盐亭新锂
2029年	995,192.47		归属盐亭新锂
合计	57,949,250.75	91,334,396.80	

其他说明

年末未确认递延所得税资产主要系 TLH 及 TLAI2 的累计亏损数、TLAI2 对 SQM 长期股权投资计提的减值准备、文菲尔德对 SALA 长期股权投资计提的减值准备、本公司对扎布耶长期股权投资的减值准备。

注 1: 依据财税〔2018〕54 号规定, 企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具, 单位价值不超过 500 万元的, 允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧, 根据财税〔2023〕第 37 号规定, 财税〔2018〕54 号规定的税收优惠政策凡已经到期的, 执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日; 公司国外子公司矿上固定资产会计采用加速折旧法, 税法采用直线法。

注 2: 主要系文菲尔德及其下属子公司矿上资产中包含资本化的剥采成本, 产生应纳税暂时性差异。

18、其他非流动资产

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款项	119,580,327.76		119,580,327.76	61,998,828.79		61,998,828.79
合计	119,580,327.76		119,580,327.76	61,998,828.79		61,998,828.79

其他说明:

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	111,628,658.16	111,628,658.16	冻结、质押	详见本附注“七、1. 货币资金”所述	258,040,728.16	258,040,728.16	冻结、质押	详见本附注“七、1. 货币资金”所述
应收票据					9,122,340.00	9,122,340.00	质押	已贴现未到期且尚未终止确认的应收票据
成都天齐 5% 股权	438,136,146.37	438,136,146.37	冻结	系天齐鑫隆与里昂证券的诉讼事项中向法院提供的诉讼保全	437,944,627.24	437,944,627.24	冻结	系天齐鑫隆与里昂证券的诉讼事项中向法院提供的诉讼保全
文菲尔德资产	22,429,149,418.63	20,179,778,532.83	抵押	系文菲尔德及其子公司在澳大利亚境内的所有资产用于提供汇丰银行牵头的银团循环贷款抵押	23,360,370,505.68	21,433,821,290.67	抵押	系文菲尔德及其子公司在澳大利亚境内的所有资产用于提供汇丰银行牵头的银团循环贷款抵押
TLAI1 100% 股权	23,958,010,830.11	23,958,010,830.11	质押	系公司为 TLA11 借	23,809,760,805.19	23,809,760,805.19	质押	系公司为 TLA11 借

				入渣打银行牵头的银团贷款时提供的质押物				入渣打银行牵头的银团贷款时提供的质押物
公司通过 ITS 间接持有的 200 万股 SQM A 类股票	944,363,626.20	798,356,283.91	质押	系 TLAI1 为其借入渣打银行牵头的银团贷款时提供的质押物	11,660,156,809.87	9,918,910,466.73	质押	系 TLAI1 为其借入渣打银行牵头的银团贷款时提供的质押物
公司通过 TLHK 间接持有的所有 smart A 类普通股	1,065,885,000.00	1,065,885,000.00	质押	系 TLHK 为其借入平安银行贷款时提供的质押物				
合计	48,947,173,679.47	46,551,795,451.38			59,535,395,816.14	55,867,600,257.99		

其他说明：

注 1：该货币资金金额未包含文菲尔德的受限资金。

注 2：对抵押所有资产的公司，列示明细如下：

项目	文菲尔德账面价值（元）
货币资金	265,945,645.14
应收账款	3,348,943,792.53
预付款项	30,372,333.57
其他应收款	96,363,216.35
存货	862,686,012.42
其他流动资产	36,643,585.48
固定资产	6,286,962,906.37
使用权资产	1,015,269,299.04
在建工程	4,464,650,715.73
无形资产	3,771,941,026.20
合计	20,179,778,532.83

20、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	9,122,340.00
保证借款	434,666,367.22	328,250,000.00
合计	534,666,367.22	337,372,340.00

短期借款分类的说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	94,729,733.27	208,981,712.37
合计	94,729,733.27	208,981,712.37

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,640,835,882.30	2,252,448,509.21
1到2年	27,774,706.73	23,903,452.41
2到3年	1,171,308.34	1,698,760.11
3年以上	33,435,319.68	33,419,228.01
合计	1,703,217,217.05	2,311,469,949.74

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	30,282,058.27	未结算
供应商 2	3,138,085.82	未结算
合计	33,420,144.09	

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	222,749,820.10	348,664,155.77
其他应付款	23,542,073.60	31,043,104.08
合计	246,291,893.70	379,707,259.85

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	221,564,970.00	
少数股东股利	1,184,850.10	348,664,155.77
合计	222,749,820.10	348,664,155.77

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	6,613,706.25	10,108,816.59
保证金、押金	10,752,429.91	12,366,487.36
代收代付运费	1,022,814.56	
其他	5,153,122.88	8,567,800.13
合计	23,542,073.60	31,043,104.08

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,799,785.75	37,448,267.27
合计	10,799,785.75	37,448,267.27

25、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	187,534,546.93	555,469,287.51	622,087,467.84	120,916,366.60
二、离职后福利-设定提存计划	7,921,041.72	33,593,076.60	33,681,179.69	7,832,938.63
三、辞退福利	2,622,298.03	1,058,929.29	360,274.51	3,320,952.81
合计	198,077,886.68	590,121,293.40	656,128,922.04	132,070,258.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	101,877,336.37	490,105,287.43	565,700,014.51	26,282,609.29
2、职工福利费	33,000.00	7,354,011.79	7,387,011.79	
3、社会保险费	293,517.72	13,789,526.93	13,769,198.37	313,846.28
其中：医疗保险费	293,346.51	11,815,833.53	11,796,043.33	313,136.71
工伤保险费	14.31	1,819,716.76	1,819,537.31	193.76
生育保险费	156.90	153,976.64	153,617.73	515.81
4、住房公积金	2,668.00	8,735,818.80	8,731,599.28	6,887.52
5、工会经费和职工教育经费	17,782,413.58	5,460,444.06	3,796,441.75	19,446,415.89
6、短期带薪缺勤	67,545,611.26	30,024,198.50	22,703,202.14	74,866,607.62
合计	187,534,546.93	555,469,287.51	622,087,467.84	120,916,366.60

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,905,551.32	32,960,977.43	33,049,304.84	7,817,223.91
2、失业保险费	15,490.40	632,099.17	631,874.85	15,714.72
合计	7,921,041.72	33,593,076.60	33,681,179.69	7,832,938.63

其他说明

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,557,659.24	3,938,076.65
企业所得税	156,084,507.69	2,361,009,212.34
个人所得税	11,877,727.26	5,434,500.64
城市维护建设税	249,036.19	393,995.66
印花税	6,011,455.23	12,409,420.94
教育费附加	106,729.80	168,855.29
地方教育附加	71,153.20	112,570.19
薪酬税及员工福利税	6,409,515.97	9,155,931.56
其他	1,273,546.34	1,021,216.60
合计	185,641,330.92	2,393,643,779.87

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	498,285,286.94	569,569,229.89
一年内到期的租赁负债	167,584,690.55	153,860,720.12
一年内到期的长期借款利息	36,615,988.38	29,325,299.47
合计	702,485,965.87	752,755,249.48

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	301,290,821.92	
待转销项税	1,396,579.26	4,868,274.76
年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	29,879,732.66	35,542,365.41
合计	332,567,133.84	40,410,640.17

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
天齐锂业股份有限公司 2024 年度第一期短期融资券	300,000,000.00	2.35%	2024 年 04 月 12 日	一年	300,000,000.00		300,000,000.00	1,525,890.41	235,068.49			301,290,821.92	否
合计					300,000,000.00		300,000,000.00	1,525,890.41	235,068.49			301,290,821.92	

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	99,775,200.31	2,409,621,153.73
抵押借款	8,152,151,595.68	6,133,886,954.74
保证借款	3,565,100,000.00	1,001,250,000.00
合计	11,817,026,795.99	9,544,758,108.47

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,091,133,212.71	1,122,100,305.34
合计	1,091,133,212.71	1,122,100,305.34

其他说明：

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

三、其他长期福利	55,595,406.85	57,344,228.79
合计	55,595,406.85	57,344,228.79

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
复垦费	652,556,394.05	318,748,253.44	
违约赔偿	5,227,000.00	5,227,000.00	
合计	657,783,394.05	323,975,253.44	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据澳大利亚法律法规，泰利森和 TLK 对矿区有环境恢复义务，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为一项复垦环保义务。预计负债金额由管理层考虑现有的相关法规后，根据以往经验结合对未来支出的估计而确定，并考虑货币时间价值和折现率等因素的影响，对预期未来现金流出进行折现确定。泰利森和 TLK 采用的折现利率为澳大利亚长期国债利率。

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,418,387.20		1,187,897.36	42,230,489.84	
其他	12,925,396.30	52,577,751.43	613,200.19	64,889,947.54	注 1
合计	56,343,783.50	52,577,751.43	1,801,097.55	107,120,437.38	

其他说明：

注 1：本报告期，公司控股子公司文菲尔德收到合营企业 SALA 于 2023 年出售 Salares 7 盐湖全部权益后的分红款。根据企业会计准则的相关规定，公司将 SALA 宣告分派的利润计算应享有的部分，冲减长期股权投资的账面价值，并将长期股权投资账面价值不足以抵销的部分确认为递延收益，待后续相关损益实现时再结转至损益。

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,641,221,583.00						1,641,221,583.00

其他说明：

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	23,689,975,055.03			23,689,975,055.03
其他资本公积	46,813,775.21	16,400,356.33		63,214,131.54
合计	23,736,788,830.24	16,400,356.33		23,753,189,186.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	199,985,012.86			199,985,012.86
合计	199,985,012.86			199,985,012.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 622,382,85 9.84	- 90,303,770. 67			- 16,641,504. 60	- 73,662,266. 07		- 696,045,12 5.91
权益法下 不能转损 益的其 他综合收 益	195,790,60 8.27	94,615,537. 92				94,615,537. 92		290,406,14 6.19
其他权益 工具投资 公允价值 变动	- 818,173,46 8.11	- 184,919,30 8.59			- 16,641,504. 60	- 168,277,80 3.99		- 986,451,27 2.10
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	698,839,38 5.94	51,870,070. 34				531,394,40 8.89	- 479,524,33 8.55	1,230,233,7 94.83
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	- 81,246,575. 16	3,300,399.2 4				3,300,399.2 4		- 77,946,175. 92
外币财务 报表折算 差额	780,085,96 1.10	48,569,671. 10				528,094,00 9.65	- 479,524,33 8.55	1,308,179,9 70.75
其他综合 收益合计	76,456,526. 10	- 38,433,700. 33			- 16,641,504. 60	457,732,14 2.82	- 479,524,33 8.55	534,188,66 8.92

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产费	20,297,120.27	9,582,342.41	2,215,179.15	27,664,283.53
合计	20,297,120.27	9,582,342.41	2,215,179.15	27,664,283.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	831,954,051.59			831,954,051.59
合计	831,954,051.59			831,954,051.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	25,412,924,969.84	23,037,870,846.85
调整后期初未分配利润	25,412,924,969.84	23,037,870,846.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,205,769,094.18	7,297,314,973.99
应付普通股股利	2,215,017,382.95	4,922,260,851.00
期末未分配利润	17,992,138,492.71	25,412,924,969.84

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,416,231,539.72	3,091,856,790.68	24,819,808,381.40	3,195,281,733.40
其他业务	2,347,050.24	997,566.21	3,425,949.11	1,743,535.60
合计	6,418,578,589.96	3,092,854,356.89	24,823,234,330.51	3,197,025,269.00

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		锂矿		锂化合物及衍生品		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其												

中：												
锂矿					2,571, 366,50 6.26	883,39 4,630. 40					2,571, 366,50 6.26	883,39 4,630. 40
锂化 合物 及衍 生品							3,844, 865,03 3.46	2,208, 462,16 0.28			3,844, 865,03 3.46	2,208, 462,16 0.28
其他									2,347, 050.24	997,56 6.21	2,347, 050.24	997,56 6.21
按经 营地 区分 类												
其 中：												
中国 大陆					2,283, 115,34 4.15	800,47 6,715. 95	3,340, 119,60 7.40	1,852, 929,86 0.03	2,347, 050.24	997,56 6.21	5,625, 582,00 1.79	2,654, 404,14 2.19
海外					288,25 1,162. 11	82,917 ,914.4 5	504,74 5,426. 06	355,53 2,300. 25			792,99 6,588. 17	438,45 0,214. 70
市场 或客 户类 型												
其 中：												
合同 类型												
其 中：												
按商 品转 让的 时间 分类												
其 中：												
在某 一时 点确 认					2,571, 366,50 6.26	883,39 4,630. 40	3,844, 865,03 3.46	2,208, 462,16 0.28	2,347, 050.24	997,56 6.21	6,418, 578,58 9.96	3,092, 854,35 6.89
在某 一时 段确 认												
按合 同期 限分 类												
其												

中：												
按销售渠道分类												
其中：												
合计				2,571,366.50	883,394,630.40	3,844,865.03	2,208,462.16	2,347,050.24	997,566.21	6,418,578.58	3,092,854.35	6.89

本集团向客户交付商品时履行履约义务。对于部分锂矿和锂化合物及衍生品销售，客户需要预付；此外，根据客户信用等级，国内客户通常在交付商品从货到 15 天至月结 30 天到期，海外一般客户通常从提单日后 15 天至 45 天到期。对产品质量有异议的客户，应在接收后 10 日内通知本集团，否则视为验收合格。

其他说明

本集团对于原预计合同期限不超过一年的销售商品合同采用了简化实务操作，因此上述披露的信息中不包含本集团分摊至该合同中的剩余履约义务的交易价格。

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,563,421.03	9,913,734.15
教育费附加	670,037.58	4,248,743.23
资源税	1,063,102.97	3,934,341.62
房产税	4,451,397.19	1,757,597.91
土地使用税	1,478,215.01	1,144,203.51
车船使用税		660.00
印花税	5,311,141.19	13,208,612.17
地方教育费附加	446,691.73	2,832,495.47
其他	8,404,104.80	4,268,204.63
合计	23,388,111.50	41,308,592.69

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	135,162,630.04	139,967,393.91
中介咨询费	54,933,684.75	52,083,897.47
办公费	26,443,793.91	49,068,519.11
折旧与摊销	25,385,540.61	44,078,147.68
股份支付	15,918,750.28	13,778,486.97
资产维护	9,089,061.69	7,918,255.23
差旅费	7,848,014.08	6,689,083.42
诉讼费	4,729,660.48	4,223,364.67
租赁费	2,229,563.72	3,375,665.77

业务招待费	2,917,714.96	2,057,377.41
环保、绿化及安全费用	1,966,202.63	1,481,402.67
其他费用	843,388.74	25,458,140.01
合计	287,468,005.89	350,179,734.32

其他说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
港杂费及保险费	1,969,009.08	13,566,326.21
职工薪酬	2,844,067.08	4,708,561.28
仓储费	2,609,336.22	1,951,396.67
办公与差旅费	538,804.73	737,271.46
广告与业务费	412,195.86	529,387.06
中介及其他	18,188.70	279,111.69
合计	8,391,601.67	21,772,054.37

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,570,436.94	6,021,797.24
折旧与摊销	4,102,685.23	3,697,454.75
办公及差旅费	698,322.78	1,776,442.39
材料	1,920,563.75	1,203,414.36
研发成果注册费用	106,198.90	833,451.69
其他	3,825,968.68	1,097,476.14
合计	19,224,176.28	14,630,036.57

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	288,630,698.04	238,634,138.05
利息收入	-178,899,801.77	-170,690,165.62
汇兑损益	114,134,921.15	-81,734,806.22
其他	4,823,922.90	4,907,783.32
合计	228,689,740.32	-8,883,050.47

其他说明

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	1,187,897.36	2,016,324.80
政府补助	25,036,119.93	54,367,562.05

其他	3,122,084.50	233,429.57
合计	29,346,101.79	56,617,316.42

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,036,604.70	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,036,604.70	
合计	-4,036,604.70	

其他说明：

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,128,514,016.52	2,040,281,667.85
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-2,122,132.71	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,622,416.05	12,522,530.82
其他	-6,152,326.96	4,228,004.42
合计	-1,121,166,060.14	2,057,032,203.09

其他说明

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-19,639,948.21	-2,584,743.31
其他应收款坏账损失	4,463,129.92	92,176,730.44
合计	-15,176,818.29	89,591,987.13

其他说明

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-292,407,669.54	
合计	-292,407,669.54	

其他说明：

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		11,719.03

合计		11,719.03
----	--	-----------

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,082,363.00	
罚款、违约金收入	126,800.00	10,027,282.60	126,800.00
其他	1,132,949.23	497,661.38	1,132,949.23
合计	1,259,749.23	12,607,306.98	1,259,749.23

其他说明：

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,876,581.55	901,304.71	4,876,581.55
非流动资产损毁报废损失	215,802.42	1,504,060.24	215,802.42
商业赔偿、罚款支出	8,771,625.18	57.08	8,771,625.18
其他	296,479.51	449,664.40	296,479.51
合计	14,160,488.66	2,855,086.43	14,160,488.66

其他说明：

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	798,053,586.66	8,376,083,887.09
递延所得税费用	81,297,973.08	-1,445,249,832.90
合计	879,351,559.74	6,930,834,054.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,342,220,807.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	335,555,201.78
子公司适用不同税率的影响	168,462,397.98
调整以前期间所得税的影响	-65,755,968.36
非应税收入的影响	-7,588,709.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,104,348.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,114,849.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	430,834,120.32
加计扣除的影响	-1,210,411.93

代扣代缴所得税费用	-8,934,570.47
所得税费用	879,351,559.74

其他说明

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入等	180,787,479.29	167,134,507.90
与收益相关的政府补助	25,036,119.93	56,920,825.05
其他	29,610,581.81	14,166,372.31
合计	235,434,181.03	238,221,705.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	94,746,280.05	108,910,752.58
承兑汇票保证金		316,275,633.23
银行手续费	4,809,390.05	3,373,673.64
支付往来款	4,235,011.91	3,396,520.00
捐赠支出	5,699,990.76	646,522.17
合计	109,490,672.77	432,603,101.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与工程项目相关的保证金	4,685,800.00	3,162,091.86
合计	4,685,800.00	3,162,091.86

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他付现费用		1,138,178.59
与工程项目相关的质保金	5,045,490.55	
合计	5,045,490.55	1,138,178.59

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回利息拨备保证金	50,802,988.86	
收回票据池资金	97,295,978.98	9,630,000.00
合计	148,098,967.84	9,630,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权融资费用		3,984,124.16
偿还租赁负债本金和利息	115,687,829.47	43,954,969.89
支付借款融资费用		1,461,167.75
利息拨备保证金	1,000,000.00	76,520,273.58
支付承兑保证金	226,092.68	
合计	116,913,922.15	125,920,535.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	337,372,340.00	531,902,160.30	2,764,206.92	328,250,000.00	9,122,340.00	534,666,367.22
应付股利	348,664,155.77		4,591,555,462.01	4,717,469,797.68		222,749,820.10
长期借款	9,544,758,108.47	6,432,516,708.00		3,794,852,465.27	365,395,555.21	11,817,026,795.99
租赁负债	1,122,100,305.34		87,697,967.26	38,757,469.42	79,907,590.48	1,091,133,212.70
一年内到期的非流动负债	752,755,249.48		898,842,401.75	949,111,685.36		702,485,965.87
合计	12,105,650,159.06	6,964,418,868.30	5,580,860,037.94	9,828,441,417.73	454,425,485.69	14,368,062,161.88

57、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	462,869,247.36	16,489,373,086.06
加：资产减值准备	307,584,487.83	-89,591,987.13

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	357,598,837.28	302,158,745.49
使用权资产折旧	103,841,418.20	31,830,653.02
无形资产摊销	66,187,140.15	82,385,388.12
长期待摊费用摊销	1,523,342.10	758,295.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-11,719.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	215,802.42	1,502,099.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,036,604.70	
财务费用（收益以“-”号填列）	402,765,619.19	156,899,331.83
投资损失（收益以“-”号填列）	1,121,166,060.14	-2,057,032,203.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-219,815,201.13	-1,630,085,438.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	376,409,189.07	184,835,605.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	174,931,530.73	-982,366,010.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,158,153,272.69	-2,023,019,158.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,097,422,690.70	1,633,770,233.37
其他	15,918,750.28	
经营活动产生的现金流量净额	2,235,963,410.31	12,101,406,920.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,262,695,621.08	10,089,719,945.26
减：现金的期初余额	9,330,479,516.73	12,289,948,393.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,067,783,895.65	-2,200,228,448.04

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,262,695,621.08	9,330,479,516.73
其中：库存现金	12,391.86	21,279.98
可随时用于支付的银行存款	5,262,683,229.22	9,330,458,236.75
三、期末现金及现金等价物余额	5,262,695,621.08	9,330,479,516.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	265,945,645.14	1,388,050,927.45

（3）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
文菲尔德的货币资金	265,945,645.14	1,388,050,927.45	如本附注“七、19.所有权或使用权受到限制的资产”所述，文菲尔德及其下属子公司将其澳大利亚境内所有资产用于抵押借款，文菲尔德日常支出不受限制，属于现金流量表中的现金及现金等价物。

合计	265,945,645.14	1,388,050,927.45	
----	----------------	------------------	--

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
利息拨备保证金	3,960,548.69	53,430,853.59	是特定用途的存款，因此不作为现金及现金等价物
票据池资金	86,369,733.33	183,665,712.31	是特定用途的存款，因此不作为现金及现金等价物
土地保证金	20,917,306.52	20,563,512.71	是特定用途的存款，因此不作为现金及现金等价物
其他保证金	381,069.62	380,649.55	是特定用途的存款，因此不作为现金及现金等价物
合计	111,628,658.16	258,040,728.16	

其他说明：

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,231,716,413.41
其中：美元	230,239,812.97	7.1268	1,640,873,099.07
欧元			
港币	8,817,601.66	0.9127	8,047,648.67
澳元	14,897,563.45	4.7650	70,986,889.84
其他币种	66,573,455,138.35		511,808,775.82
应收账款			822,235,622.09
其中：美元	115,369,736.57	7.1268	822,217,038.59
欧元			
港币			
澳元	3,900.00	4.7650	18,583.50
长期借款			8,076,519,337.75
其中：美元	1,133,260,276.39	7.1268	8,076,519,337.75
欧元			
港币			
其他应收款			37,136,400.89
其中：美元	4,996,197.20	7.1268	35,606,898.19
澳元	320,986.93	4.7650	1,529,502.70
应付账款			206,247,673.45
其中：美元	13,771,985.20	7.1268	98,150,184.15
澳元	22,258,596.15	4.7650	106,062,210.65
港币	742,884.00	0.9127	678,015.37
其他币种	40,861,466.91		1,357,263.29
其他应付款			941,620.46
其中：澳元	195,509.54	4.7650	931,602.94
其他币种	650,559.33		10,017.52

一年内到期的非流动负债			42,907,024.39
其中：美元	4,437,119.61	7.1268	31,622,464.06
澳元	2,368,218.33	4.7650	11,284,560.33

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币及选择依据	备注
文菲尔德及下属公司	澳大利亚	以澳元作为记账本位币	投资、矿产勘探、开采、销售
TLEA	澳大利亚	以美元作为记账本位币	投资、贸易
TLH	澳大利亚	以美元作为记账本位币	投资
TLA 及下属公司	澳大利亚	以美元作为记账本位币	投资、锂化工产品生产、加工、销售
TLAI2、TLAI1	澳大利亚	以美元作为记账本位币	投资
ITS	智利	以美元作为记账本位币	投资

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	本期发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	530,091,582.37

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁	4,571,271.68
简化处理的低价值资产	6,444.06

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
办公楼出租	25,816.52	
合计	25,816.52	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 □不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,570,436.94	6,021,797.24
折旧与摊销	4,102,685.23	3,697,454.75
办公及差旅费	698,322.78	1,776,442.39
材料	1,920,563.75	1,203,414.36
研发成果注册费用	106,198.90	833,451.69
其他	3,825,968.68	1,097,476.14
合计	19,224,176.28	14,630,036.57
其中：费用化研发支出	19,224,176.28	14,630,036.57

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
成都天齐	8,700,000,000.00	四川省成都市	四川省成都市	进出口贸易	100.00%		直接投资
射洪天齐	5,926,000,000.00	四川省射洪市	四川省射洪市	化工制造	100.00%		直接投资
盛合锂业	325,000,000.00	四川省雅江县	四川省雅江县	矿产资源采选	39.20%	40.80%	直接投资
天齐鑫隆	17,234,700,000.00	四川省成都市	四川省成都市	销售、研发	100.00%		直接投资
江苏天齐	1,820,512,820.51	江苏省张家港市	江苏省张家港市	化工制造		100.00%	非同一控制下企业合并
天齐资源	22,200,000.00	江苏省张家港市	江苏省张家港市	研发		100.00%	直接投资
重庆天齐	156,894,067.25	重庆市铜梁区	重庆市铜梁区	化工制造		86.38%	直接投资
天齐芬可	7.13	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	直接投资
TLEA	12,058,694,467.66	澳大利亚	英国	投资、贸易	51.00%		直接投资
天齐锂业香港	1,622,813,258.07	中国香港	中国香港	投资、贸易		100.00%	直接投资
文菲尔德	3,497,692,723.03	澳大利亚	澳大利亚	投资控股		26.01%	同一控制下企业合并
泰利森	3,813,069,495.91	澳大利亚	澳大利亚	采矿业		26.01%	同一控制下企业合并
文菲尔德芬可私人有限公司	4.77	澳大利亚	澳大利亚	投资		26.01%	同一控制下企业合并
泰利森矿业私人有限公司	176,029,738.15	澳大利亚	澳大利亚	矿产勘探、开发和开采		26.01%	同一控制下企业合并
泰利森锂业（加拿大）	291,086,948.42	加拿大	加拿大	矿产勘探		26.01%	同一控制下

大) 公司							企业合并
泰利森服务私人有限公司	4.77	澳大利亚	澳大利亚	矿产勘探、开发和开采		26.01%	同一控制下企业合并
泰利森锂业澳大利亚私人有限公司	4.77	澳大利亚	澳大利亚	矿产勘探、开发和开采		26.01%	同一控制下企业合并
泰利森锂业(MCP)私人有限公司	4.77	澳大利亚	澳大利亚	矿产勘探、开发和开采		26.01%	同一控制下企业合并
因弗申 SLI 智利公司	45,550,922.53	智利	智利	矿产勘探		26.01%	同一控制下企业合并
TLH	2,659,929,135.61	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00%	直接投资
TLA	1,051,943,809.61	澳大利亚	澳大利亚	投资		51.00%	直接投资
TLK	1,054,354,084.98	澳大利亚	澳大利亚	化工制造		51.00%	直接投资
TLAI2	16,207,080,368.72	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00%	直接投资
TLAI1	22,091,803,166.43	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00%	直接投资
ITS	0.00	智利	智利	投资		100.00%	直接投资
遂宁天齐	1,091,009,300.00	四川省遂宁市	四川省遂宁市	化工制造		100.00%	直接投资
TGVE	7,126,800.00	中国香港	中国香港	投资、贸易	100.00%		直接投资
天齐创锂	18,160,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	投资、贸易	100.00%		直接投资
深圳固锂	36,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	研发		58.50%	直接投资
湖州固锂	22,300,000.00	浙江省湖州市	浙江省湖州市	研发		58.50%	直接投资
盐亭新锂	40,000,000.00	四川省绵阳市	四川省绵阳市	化工制造		100.00%	直接投资
重庆锂电	50,000,000.00	重庆市铜梁区	重庆市铜梁区	化工制造		100.00%	直接投资
眉山天齐	10,000,000.00	四川省眉山市	四川省眉山市	研发	100.00%		直接投资
苏州天齐	495,112,000.00	江苏省张家港市	江苏省张家港市	化工制造		100.00%	直接投资
天齐香港新能源	9,126.80	中国香港	中国香港	投资		100.00%	直接投资
新加坡天齐	7.13	新加坡	新加坡	投资		100.00%	直接投资
亚马逊锂业	3,847,500.00	巴西	巴西	投资		100.00%	直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

公司在 IGO 交易完成后间接持有文菲尔德 26.01% 的股份, 但仍然通过控股子公司 TLEA (公司持有 TLEA 51% 的表决权) 控制文菲尔德。TLEA 直接持有文菲尔德 51% 的股份, 有权任命文菲尔德的两名董事, 其中包括董事长; 另外两名董事由文菲尔德另一股东任命。在文菲尔德董事会出现表决平票的情况下, 董事长拥有决定性的一票。经营管理层面, 文菲尔德的 CEO 和 CFO 由 TLEA 任命。基于此, 公司通过控制 TLEA 对文菲尔德实施控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
文菲尔德	73.99%	5,892,812,904.71	2,377,148,352.46	11,599,139,838.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
文菲尔德	4,640,954,585.49	15,538,823,947.35	20,179,778,532.84	1,322,168,151.32	11,083,198,059.26	12,405,366,210.59	7,825,071,867.44	13,792,253,716.24	21,617,325,583.68	4,330,131,258.51	8,430,744,616.45	12,760,875,874.96

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
文菲尔德	5,324,700,745.55	2,187,581.618.43	2,000,502.001.70	2,417,598.107.01	30,149,060,119.95	19,411,733.782.33	19,364,717.735.16	16,919,952.604.78

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
SQM	智利	智利	钾、锂产品生产		22.16%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	SQM	SQM
流动资产	37,271,139,988.80	41,548,116,860.70
非流动资产	108,083,272,570.37	110,039,729,824.87
资产合计	145,354,412,559.17	151,587,846,685.57
流动负债	17,051,916,639.60	16,652,369,699.10
非流动负债	24,269,747,256.00	26,825,952,896.40

负债合计	41,321,663,895.60	43,478,322,595.50
少数股东权益	270,469,186.80	256,606,221.00
归属于母公司股东权益	103,762,279,476.77	107,852,917,869.07
按持股比例计算的净资产份额	22,996,525,447.67	23,903,067,243.76
调整事项		
--商誉	6,894,971,617.12	6,853,053,720.33
--内部交易未实现利润		
--其他	-4,621,501,635.84	-4,592,904,197.70
对联营企业权益投资的账面价值	25,269,995,428.95	26,163,216,766.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	17,751,617,057.10	25,799,263,672.45
营业收入	16,896,166,443.20	30,620,045,120.00
净利润	-5,189,140,245.98	9,437,325,520.00
终止经营的净利润		
其他综合收益	28,966,269.60	
综合收益总额	-5,160,173,976.38	9,437,325,520.00
本年度收到的来自联营企业的股利	97,320,993.48	1,456,398,074.93

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		183,504,293.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	11,465,896.46	
--综合收益总额	11,465,896.46	
联营企业：		
投资账面价值合计	537,503,280.78	526,886,622.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	10,070,581.16	41,480,664.22
--综合收益总额	10,070,581.16	41,480,664.22

其他说明

十、政府补助**1、涉及政府补助的负债项目**

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科	期初余额	本期新增补	本期计入营业外	本期转入其他收益	本期其他	期末余额	与资产/收
-----	------	-------	---------	----------	------	------	-------

目		助金额	收入金额	金额	变动		益相关
递延收益	42,647,487.20			1,187,897.36		41,459,589.84	与资产相关
递延收益	770,900.00					770,900.00	与收益相关

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入		2,082,363.00
其他收益	25,036,119.93	54,367,562.05
递延收益	1,187,897.36	2,016,324.80

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险
- 其他价格风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收账款。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(1) 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 75.31% (2023 年：94.70%)。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录。有关的应收账款自出具账单日起 15 至 90 天内到期。应收账款逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注七、4 的相关披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 6 月 30 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2024 年 6 月 30 日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还 (含 1 年)	1 年至 2 年 (含 2 年)	2 年至 5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计	
短期借款	534,666,367.22	-	-	-	534,666,367.22	534,666,367.22
短期应付债券	307,050,000.00	-	-	-	307,050,000.00	301,290,821.92
应付票据	94,729,733.27	-	-	-	94,729,733.27	94,729,733.27
应付账款	1,703,217,217.05	-	-	-	1,703,217,217.05	1,703,217,217.05
其他应付款	246,291,893.70	-	-	-	246,291,893.70	246,291,893.70
租赁负债	239,549,914.43	225,411,061.83	631,101,949.37	604,059,866.93	1,700,122,792.56	1,258,717,903.26
一年内到期的非流动负债	36,615,988.38	-	-	-	36,615,988.38	36,615,988.38
长期借款	1,107,786,416.13	2,059,272,128.72	10,722,951,281.33	-	13,890,009,826.18	12,315,312,082.93
合计	4,269,907,530.18	2,284,683,190.55	11,354,053,230.70	604,059,866.93	18,512,703,818.36	16,490,842,007.73

项目	2023 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还 (含 1 年)	1 年至 2 年 (含 2 年)	2 年至 5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计	
短期借款	337,372,340.00	-	-	-	337,372,340.00	337,372,340.00
应付票据	208,981,712.37	-	-	-	208,981,712.37	208,981,712.37
应付账款	2,311,469,949.74	-	-	-	2,311,469,949.74	2,311,469,949.74
其他应付款	379,707,259.85	-	-	-	379,707,259.85	379,707,259.85
租赁负债	224,059,004.71	215,288,542.26	604,527,351.55	703,013,851.53	1,746,888,750.05	1,275,961,025.46
一年内到期的非流动负债	29,325,299.47	-	-	-	29,325,299.47	29,325,299.47
长期借款	1,349,976,738.72	1,431,398,640.14	9,070,273,683.65	-	11,851,649,062.51	10,114,327,338.36
合计	4,840,892,304.86	1,646,687,182.40	9,674,801,035.20	703,013,851.53	16,865,394,373.99	14,657,144,925.25

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于 6 月 30 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	利率	金额	利率	金额
金融负债				
- 短期借款	1.54%-3.5%	400,000,000.00	0.40%-1.37%	337,372,340.00
- 短期应付债券	2.35%	301,290,821.92		
- 长期借款			3.65%	205,800,000.00

- 一年内到期的非流动负债	2.10%-7.01%	167,584,690.55	3.24%-6.47%	158,294,928.46
- 租赁负债	2.10%-7.01%	1,091,133,212.71	3.24%-6.47%	1,122,100,305.34
合计		1,960,008,725.18		1,823,567,573.80

浮动利率金融工具：

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	利率	金额	利率	金额
金融负债				
- 短期借款	6.99%	134,666,367.22		
- 长期借款	2.75%-6.98%	11,817,026,795.99	2.95%-6.80%	9,338,958,108.47
- 一年内到期的非流动负债	2.75%-6.98%	498,285,286.94	2.95%-6.80%	594,460,321.02
合计		12,449,978,450.15		9,933,418,429.49

(2) 敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益减少人民币 90,874,845.63 元 (2023 年：人民币 62,050,255.09 元)，净利润减少人民币 90,874,845.63 元 (2023 年：人民币 62,050,255.09 元)。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

4、汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于 6 月 30 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	230,239,812.97	1,640,873,099.07	474,093,920.48	3,357,865,010.59
- 澳元	14,897,563.45	70,986,889.84	11,674,849.26	56,604,339.17
- 港币	8,817,601.66	8,047,648.67	14,657,322.27	13,282,465.45
- 其他币种	66,573,455,138.35	511,808,775.82	108,259,635,439.46	874,717,379.86
应收账款				
- 美元	115,369,736.57	822,217,038.59	564,913,446.98	4,001,112,470.94
- 澳元	3,900.00	18,583.50	13,355.52	64,752.88
其他应收款				
- 美元	4,996,197.20	35,606,898.19	3,741.03	26,496.59
- 澳元	320,986.93	1,529,502.70		
应付账款				
- 美元	13,771,985.20	98,150,184.15	12,070,782.18	85,493,728.97
- 澳元	22,258,596.15	106,062,210.65	68,905,003.03	334,079,016.69
- 港币	742,884.00	678,015.37		
- 其他币种	40,861,466.91	1,357,263.29	4,301,325.76	1,909,177.78
其他应付款				
- 美元	-	-	136,530.74	967,006.25
- 澳元	195,509.54	931,602.94	2,245,335.71	10,886,285.68

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
- 其他币种	650,559.33	10,017.52	2,776,522.59	605,750.21
一年内到期的非流动负债				
- 美元	4,437,119.61	31,622,464.06	20,684,267.50	146,500,461.40
- 澳元	2,368,218.33	11,284,560.33		
长期借款				
- 美元	1,133,260,276.39	8,076,519,337.75	866,037,945.24	6,133,886,954.74
资产负债表敞口总额				
- 美元	1,502,075,127.94	10,704,989,021.81	1,937,940,634.15	13,725,852,129.48
- 澳元	40,044,774.39	190,813,349.95	82,838,543.52	401,634,394.42
- 港币	9,560,485.66	8,725,664.04	14,657,322.27	13,282,465.45
- 其他币种	66,614,967,164.60	513,176,056.63	108,266,713,287.81	877,232,307.85
资产负债表敞口净额				
- 美元	-800,863,634.46	-5,707,594,950.10	140,081,582.83	992,155,826.76
- 澳元	-9,599,873.64	-45,743,397.88	-59,462,133.96	-288,296,210.32
- 港币	8,074,717.66	7,369,633.30	14,657,322.27	13,282,465.45
- 其他币种	66,531,943,112.11	510,441,495.02	108,252,557,591.11	872,202,451.87

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下:

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2024年1-6月	2023年1-6月	2024年6月30日	2023年12月31日
美元	7.1048	7.0952	7.1268	7.0827
澳币	4.8067	4.7565	4.7650	4.8484

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变, 本集团于 6 月 30 日人民币对美元和澳币的汇率变动使人民币升值 1% 将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

于 6 月 30 日, 在假定其他变量保持不变的前提下, 人民币对美元和澳元的汇率变动使人民币贬值 1% 将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

项目	股东权益	净利润
2024年6月30日		
美元	56,510,044.73	56,510,044.73
澳元	452,904.93	452,904.93
合计	56,962,949.66	56,962,949.66
2023年12月31日		
美元	8,322,005.21	8,322,005.21
澳元	-2,129,389.08	-2,129,389.08
合计	6,192,616.13	6,192,616.13

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动, 以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收票据	29,879,732.66	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书/贴现	应收款项融资	2,426,250,322.55	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
保理	应收账款	446,600,205.04	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		2,902,730,260.25		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/贴现	2,426,250,322.55	-11,164,037.08
应收账款	保理	446,600,205.04	-6,152,326.96
合计		2,872,850,527.59	-17,316,364.04

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书/贴现	29,879,732.66	29,879,732.66
合计		29,879,732.66	29,879,732.66

其他说明

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		696,151,261.60		696,151,261.60
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		696,151,261.60		696,151,261.60
(3) 衍生金融资产		46,151,261.60		46,151,261.60
结构性存款		650,000,000.00		650,000,000.00

(三) 其他权益工具投资	925,691,726.31	1,538,448,000.00		2,464,139,726.31
应收款项融资		820,606,415.44		820,606,415.44
持续以公允价值计量的资产总额	925,691,726.31	3,055,205,677.04		3,980,897,403.35
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团其他权益工具投资的市价根据持有的被投资公司的股票在资产负债表日的收盘价确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团于日常业务过程中将一部分应收款项融资背书和贴现。于本报告期内，应收款项融资的现金流量来自收取合同约定现金流量及出售金融资产。本集团按公允价值计入其他综合收益计量应收款项融资。应收款项融资的公允价值以贴现现金流模型计量，其公允价值与账面价值相当。其他权益工具投资以近期交易价格确定其公允价值。结构性存款，因期限较短，按近期交易价格确定公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天齐集团	成都市高朋东路 10 号	贸易；项目投资；投资咨询	50,000,000.00	25.37%	25.37%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是蒋卫平。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张静女士	最终控制方蒋卫平先生关系密切的家庭成员之一、股东
蒋安琪女士	最终控制方蒋卫平先生关系密切的家庭成员之一、本公司董事长
雅江县润丰矿业有限责任公司	同一最终控制方

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天齐集团	物管、餐饮等服务			否	685,354.60

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
雅江县润丰矿业有限责任公司	咨询服务收入	48,849.20	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天齐集团	房屋建筑物	25,816.52	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
天齐集团	房屋	30,240.00	1,356,237.58			54,904.15	1,356,237.58				

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	26,870,390.12	27,020,711.88

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天齐集团		24,664.15
合同负债	天齐集团	35,527.30	

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高管及核心人员	257,800	12,990,542.00					4,700	236,833.00
合计	257,800	12,990,542.00					4,700	236,833.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	按期末在职激励对象人数以及解锁期的业绩条件估计确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,171,008.56
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,918,750.28

其他说明

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高管及核心人员	15,918,750.28	
合计	15,918,750.28	

其他说明

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(一) 资本性支出承诺事项

项目	金额
本集团已签署但尚未发生的资本性支出	1,548,551,601.99

(二) 不可撤销的维持采矿权的最低投入

至 2024 年 6 月 30 日，本集团下属泰利森不可撤销的维持采矿权的最低投入情况：

期间	金额
低于 1 年	6,102,849.99
1-2 年	6,102,849.99
2-3 年	3,075,905.67
3 年以上	778,509.69
合计	16,060,115.34

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) IGO 交易可能存在的潜税务风险

为缓解公司流动性压力，降低公司财务杠杆，同时提高海外项目的运营能力，公司全资子公司 TLEA 以增资扩股的方式引入战略投资者澳大利亚上市公司 IGO；增资完成后公司持有 TLEA 注册资本的 51%，IGO 的全资子公司 IGO Lithium Holdings Pty Ltd 持有 TLEA 注册资本的 49%。该交易已于 2021 年实施完成，目前澳大利亚税务局仍在就上述交易的交易结构（包括内部重组的实施步骤）可能产生的税务影响进行审查和评估。如果澳大利亚税务局的审查意见认为该交易结构未实质性符合澳大利亚的税收法律规定，由此可能导致包括但不限于内部重组涉及的 TLA 股权转让不予适用同一合并纳税集团下的资本利得税豁免而增加内部重组的税务成本，同时可能产生罚款、利息等额外的税务成本，从而增加本次交易的税务负担，对公司当期或未来的财务状况和经营业绩产生不利影响。公司及相关子公司正在就税务审查事宜与澳大利亚税务局积极沟通，配合相关税务审查事宜，以期尽可能避免或降低该税务审查可能对公司造成的不利影响。截至本报告报出日，公司及相关子公司尚未收到澳大利亚税务部门的审查或评估意见。由于此沟通尚处于过程中，因此最终审查结果和结束时间尚不明确。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定报告分部分别为：锂化合物及衍生品、锂精矿及其他。本集团的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本集团管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	锂化合物及衍生品分部	锂精矿分部	其他	分部间抵销	合计
分部营业收入	3,875,529,982.49	5,605,025,547.24	5,661,616.90	-3,067,638,556.67	6,418,578,589.96
其中：对外交易收入	3,847,598,536.52	2,570,980,053.44			6,418,578,589.96
分部间交易收入	27,931,445.97	3,034,045,493.80	5,661,616.90	-3,067,638,556.67	
分部营业总成本	3,713,251,929.20	1,787,595,553.80		-2,407,993,126.11	3,092,854,356.89
分部营业利润(亏损)	-474,255,720.52	3,559,220,665.84	-1,194,900,471.35	-534,942,927.44	1,355,121,546.53
分部资产总额	19,054,574,086.15	29,406,459,400.88	32,985,627,234.12	-12,183,139,150.92	69,263,521,570.23
分部负债总额	15,808,139,772.29	13,322,069,776.42	2,413,446,205.60	-12,395,018,634.76	19,148,637,119.55
补充信息：					
折旧和摊销费用	155,640,909.60	372,716,077.70	2,909,649.75	-2,115,899.32	529,150,737.73
资本性支出	1,716,099,233.97	1,849,121,686.85	1,849,121,686.85	-2,872,374,114.69	2,541,968,492.98

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,242,085.16	24,586,623.68
3年以上	2,986,000.00	3,143,015.45
5年以上	2,986,000.00	3,143,015.45
合计	7,228,085.16	27,729,639.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,986,000.00	41.31%	2,986,000.00	100.00%	0.00	3,143,015.45	11.33%	3,143,015.45	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	4,242,085.16	58.69%			4,242,085.16	24,586,623.68	88.67%			24,586,623.68

账款										
其中：										
关联方组合	4,242,085.16	58.69%			4,242,085.16	24,586,623.68	88.67%			24,586,623.68
合计	7,228,085.16	100.00%	2,986,000.00	41.31%	4,242,085.16	27,729,639.13	100.00%	3,143,015.45	11.33%	24,586,623.68

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,078,978.00	3,078,978.00	2,986,000.00	2,986,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	63,493.50	63,493.50				
客户 3	543.95	543.95				
合计	3,143,015.45	3,143,015.45	2,986,000.00	2,986,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	4,242,085.16		0.00%
合计	4,242,085.16		

确定该组合依据的说明：

集团内关联方组合为合并范围内关联方款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额			3,143,015.45	3,143,015.45
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转销			157,015.45	157,015.45
2024 年 6 月 30 日余额			2,986,000.00	2,986,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	3,143,015.45			157,015.45		2,986,000.00
合计	3,143,015.45			157,015.45		2,986,000.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	157,015.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	4,242,085.16		4,242,085.16	58.69%	
单位 2	2,986,000.00		2,986,000.00	41.31%	2,986,000.00
合计	7,228,085.16		7,228,085.16	100.00%	2,986,000.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,005,520,381.87	2,199,658,809.76
合计	3,005,520,381.87	2,199,658,809.76

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	3,005,142,176.76	2,199,550,350.08
保证金及押金	380,118.27	4,084,118.27
其他	60,452.88	330,488.55
合计	3,005,582,747.91	2,203,964,956.90

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1年以内（含1年）	2,620,623,398.29	2,198,646,138.00
1至2年	384,360,873.46	955,616.39
2至3年	520,215.41	83,729.16
3年以上	78,260.75	4,279,473.35
3至4年	72,044.12	2,431.12
4至5年	2,711.36	4,216.63
5年以上	3,505.27	4,272,825.60
合计	3,005,582,747.91	2,203,964,956.90

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,005,582,747.91	100.00%	62,366.04	0.00%	3,005,520,381.87	2,203,964,956.90	100.00%	4,306,147.14	0.20%	2,199,658,809.76
其中：										
关联方组合	3,005,142,176.76	99.99%		0.00%	3,005,142,176.76	2,199,550,350.08	99.80%		0.00%	2,199,550,350.08
其他账龄组合	440,571.15	0.01%	62,366.04	14.16%	378,205.11	4,414,606.82	0.20%	4,306,147.14	97.54%	108,459.68
合计	3,005,582,747.91	100.00%	62,366.04	0.00%	3,005,520,381.87	2,203,964,956.90	100.00%	4,306,147.14	0.20%	2,199,658,809.76

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	3,005,142,176.76		
其他账龄组合	440,571.15	62,366.04	14.16%
合计	3,005,582,747.91	62,366.04	

确定该组合依据的说明：

集团内关联方组合为合并范围内关联方款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%；其他账龄组合是除信用期外的往来账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额		4,306,147.14		4,306,147.14

2024年1月1日余额 在本期				
本期计提		-3,974,955.50		-3,974,955.50
本期核销		268,825.60		268,825.60
2024年6月30日余额		62,366.04		62,366.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,306,147.14	-3,974,955.50		268,825.60		62,366.04
合计	4,306,147.14	-3,974,955.50		268,825.60		62,366.04

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	268,825.60

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
某子公司	关联方款项	2,992,267,725.54	2年以内	99.56%	
某子公司	关联方款项	7,757,625.01	1年以内	0.26%	
某子公司	关联方款项	2,519,879.26	1年以内	0.08%	
某子公司	关联方款项	2,052,576.75	3年以内	0.07%	
某子公司	关联方款项	519,241.17	1年以内	0.02%	
合计		3,005,117,047.73		99.99%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,137,247,058.12		34,137,247,058.12	34,120,064,085.30		34,120,064,085.30
对联营、合营企业投资	704,219,813.39	37,794,670.97	666,425,142.42	693,324,017.33	37,794,670.97	655,529,346.36
合计	34,841,466,871.51	37,794,670.97	34,803,672,200.54	34,813,388,102.63	37,794,670.97	34,775,593,431.66

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都天齐	8,758,892,544.77		3,830,382.54				8,762,722,927.31	
射洪天齐	6,262,861,778.13		4,759,083.07				6,267,620,861.20	
天齐鑫隆	17,240,279,814.15		433,507.21				17,240,713,321.36	
其他	1,858,029,948.25		8,160,000.00				1,866,189,948.25	
合计	34,120,064,085.30		17,182,972.82				34,137,247,058.12	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
扎布耶	494,329,973.43	37,794,670.97			9,885,697.88		546,076.67				504,761,747.98	37,794,670.97
其他	161,199,372.93		279,138.23		184,883.28						161,663,394.44	
小计	655,529,346.36	37,794,670.97	279,138.23		10,070,581.16		546,076.67				666,425,142.42	37,794,670.97
合计	655,529,346.36	37,794,670.97	279,138.23		10,070,581.16		546,076.67				666,425,142.42	37,794,670.97

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			98,766,374.77	56,429,385.79
其他业务	32,557,149.61		57,323,201.88	
合计	32,557,149.61		156,089,576.65	56,429,385.79

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
其他					32,557,149.61		32,557,149.61	
按经营地区分类								
其中：								
中国大陆					32,557,149.61		32,557,149.61	
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时段确认					32,557,149.61		32,557,149.61	
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					32,557,149.61		32,557,149.61	

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	902,079,727.86	3,676,346,220.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,070,581.16	41,103,915.19
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,547,168.20	2,830,188.00
合计	917,697,477.22	3,720,280,323.19

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-215,802.42	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	26,224,017.29	主要系收到的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
减：所得税影响额	1,003,022.87	
少数股东权益影响额（税后）	-2,770,518.53	
合计	15,090,773.52	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-10.65%	-3.18	-3.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.68%	-3.18	-3.18

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-5,205,769,094.18	6,452,462,497.10	44,580,371,253.46	51,519,658,068.18
按国际会计准则调整的项目及金额：				
安全生产费	7,367,163.26	-5,673,461.70		
长期资产减值准备计提/转回			1,699,253,767.97	1,689,216,245.53
按国际会计准则	-5,198,401,930.92	6,446,789,035.40	46,279,625,021.43	53,208,874,313.71

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

本集团按照中国企业会计准则编制财务报表，同时根据国际财务报表编制 H 股财务报表。本集团按照国际财务报告准则及中国企业会计准则编制的财务报表之间存在以下差异：

1) 根据中国企业会计准则，安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目，在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备。根据国际财务报告准则，安全生产费用在发生时计入损益。上述国际财务报告准则与中国企业会计准则的差异，将会对本公司的专项储备和主营业务成本产生影响从而导致上述调整事项。

2) 本集团于以前年度对 SQM、SALA、扎布耶等长期股权投资按可回收金额与其账面价值的差额计提减值准备。对于该长期资产减值准备，根据中国《企业会计准则第 8 号 - 资产减值》，本集团资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回；而根据国际财务报告准则，本集团用于确定资产的可收回金额的各项估计，自最后一次确认减值损失后已发生了变化，应当将以前期间确认的除了商誉以外的资产减值损失予以转回。上述中国企业会计准则与国际财务报告准则的差异，将会对本集团的资产减值准备和长期股权投资产生影响从而导致上述调整事项。